

中国铁建股份有限公司

（于中华人民共和国注册成立的股份有限公司）

（上海证券交易所股票代码：601186；香港联合交易所有限公司股票代码：
1186）

2012 年半年度报告



目 录

一、定义.....	3
二、重要提示.....	4
三、公司基本情况.....	4
四、股本变动及股东情况.....	7
五、董事、监事、高级管理人员情况.....	9
六、董事会报告.....	10
七、公司治理情况.....	21
八、审计与风险管理委员会的审阅.....	22
九、重要事项.....	22
十、财务报告.....	29
十一、备查文件.....	29

一、定义

“本公司”、“公司”	指	中国铁建股份有限公司
“本集团”、“集团”	指	中国铁建股份有限公司及其全资、控股子公司
“控股股东”、“中铁建总公司”或“总公司”	指	中国铁道建筑总公司
“董事会”	指	本公司董事会
“报告期”	指	2012年1-6月
“报告期末”	指	2012年6月30日
“上年同期”	指	2011年1-6月
“上年年末”	指	2011年12月31日
“香港联交所”	指	香港联合交易所有限公司
“香港上市规则”	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
“上海上市规则”	指	上海证券交易所股票上市规则
“证券及期货条例”	指	证券及期货条例（香港法例第571章）
“证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“中国”	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、澳门特别行政区及台湾省
“香港”	指	中国香港特别行政区
“公司章程”	指	中国铁建股份有限公司章程

二、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、应出席公司董事会会议的董事为 9 名，9 名董事全部出席了本次会议。
- 3、本半年度报告的内容已符合上海上市规则及香港上市规则中对中期报告所应披露的资料的所有要求，并同时在中国和香港刊发。本报告中英文文本若在语义上存在歧义，以中文文本为准。
- 4、公司 2012 年半年度财务报告按中国会计准则编制，经安永华明会计师事务所审阅并出具审阅报告。除特别指明外，本半年度报告所用记账本位币均为人民币。
- 5、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 6、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- 7、公司董事长孟凤朝、总会计师庄尚标及财务部部长曹锡锐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

三、公司基本情况

（一）公司基本情况介绍

- 1、 公司法定中文名称：中国铁建股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中国铁建
公司英文名称：China Railway Construction Corporation Limited
公司英文名称缩写：CRCC
- 2、 公司法定代表人：孟凤朝
- 3、 公司董事会秘书：余兴喜
联席公司秘书：余兴喜，罗振飏
电话：010-52688600
传真：010-52688302
E-mail：ir@crcc.cn
联系地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院
- 4、 公司注册地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院
公司中国办公地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院，邮编 100855
公司香港办公地址：香港九龙尖沙咀漆咸道南 39 号铁路大厦 23 楼
公司国际互联网网址：www.crcc.cn
公司电子信箱：ir@crcc.cn
- 5、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载公司半年度报告的证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

登载公司半年度报告的香港联交所指定网站的网址：www.hkex.com.hk

公司半年度报告备置地点：北京市海淀区复兴路 40 号东院中国铁建董事会秘书局

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：中国铁建

公司 A 股代码：601186

公司 H 股上市交易所：香港联交所

公司 H 股简称：中国铁建 (China Rail Cons)

公司 H 股代码：1186

7、公司聘请的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所

北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层

8、公司法律顾问

有关香港法律：贝克·麦坚时律师事务所

香港金钟道 88 号太古广场一期 23 楼

有关中国法律：北京德恒律师事务所

中国北京市金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层

9、公司 H 股股份过户登记处：香港中央证券登记有限公司

香港湾仔皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

10、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2007 年 11 月 5 日

公司首次注册登记地点：北京市海淀区复兴路 40 号东院

公司法人营业执照注册号：100000000041302

公司税务登记号码：110108710935150

公司组织机构代码：71093515 - 0

（二）主要会计数据和财务指标

	报告期末	上年年末	本报告期末比 上年年末增减 (%)
总资产(百万元)	442,449.02	422,982.84	4.60
归属于上市公司股东权益(百万元)	66,490.85	64,748.34	2.69
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	5.39	5.25	2.67
	报告期	上年同期	本报告期比 上年同期增减 (%)
营业收入(百万元)	184,531.91	211,406.10	-12.71
利润总额(百万元)	4,010.10	4,511.87	-11.12
归属于上市公司股东的净利润(百万元)	3,188.44	3,639.15	-12.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润(百万元)	2,981.47	3,572.71	-16.55
基本每股收益(元)	0.26	0.29	-10.34
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元)	0.24	0.29	-17.24
加权平均净资产收益率(%)	4.86	6.17	降低1.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	4.54	6.06	降低1.52个百分点
经营活动产生的现金流量净额(百万元)	-3,317.65	-12,570.02	增加9252.37百万元
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.27	-1.02	增加0.75元

（三）非经常性损益项目和金额

单位：百万元

项目	截至2012年 6月30日止 6个月期间	截至2011年 6月30日止 6个月期间	截至2010年 6月30日止 6个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	3,188.44	3,639.15	3,378.10
加/(减)：非经常性损益项目			
固定资产、无形资产和其他长期资产处置(收益)/损失	-6.78	69.51	-17.88
处置长期股权投资收益	-86.89	-16.60	-3.27
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合 国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	-90.69	-42.05	-29.26
债务重组净收益	-1.85	-14.63	-6.35
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-1.75	9.09	29.29
处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-25.38
应收款项减值准备转回	-71.08	-42.34	-37.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>-19.88</u>	<u>-51.23</u>	<u>-47.21</u>
小计	-278.92	-88.25	-137.62
非经常性损益的所得税净影响数	69.73	22.06	34.40
归属于少数股东的非经常性损益的影响数(税后)	2.22	-0.25	1.42
非经常性损益净影响额	<u>-206.97</u>	<u>-66.44</u>	<u>-101.80</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>2,981.47</u>	<u>3,572.71</u>	<u>3,276.30</u>

（四）境内外会计准则差异

不适用。

四、股本变动及股东情况

（一）股本结构及股份变动情况

1、报告期内，本公司没有因送股、配股等原因引起股份总数及结构变动。于2012年6月30日，本公司的股本结构如下：

股东	性质	股份数目	占已发行股本之概约百分比（%）
中铁建总公司	A股	7,566,245,500	61.33
全国社会保障基金理事会	A股 ^{附注1}	245,000,000	1.98
A股公众股东	A股	2,450,000,000	19.86
H股公众股东	H股 ^{附注2}	2,076,296,000	16.83
总计		12,337,541,500	100.00

附注：

1. 限售期至2014年3月10日。
2. 含全国社会保障基金理事会所持H股。

2、回购、出售或赎回本公司之证券

报告期内，本公司及其任何子公司没有回购、出售或赎回本公司任何证券。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东总数情况

于2012年6月30日，本公司股东总数为282,295户，其中A股股东257,783户，H股股东24,512户。

2、前十名股东持股情况

（1）前十名股东持股情况

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中铁建总公司	国家股	61.33%	7,566,245,500	—	—	—
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	16.64%	2,053,538,881	356,000	—	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人股	1.98%	245,000,000	—	245,000,000	未知
UBS AG	其他	0.60%	73,703,866	70,143,034	—	未知
全国社保基金一零八组合	其他	0.49%	60,999,870	—	—	未知
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	其他	0.41%	51,084,168	50,924,168	—	未知
长江证券股份有限公司	其他	0.27%	33,397,054	12,200	—	未知
高华—汇丰—GOLDMAN,	其他	0.25%	31,251,252	31,166,543	—	未知

SACHS & CO.						
中国工商银行股份有限公司—富国沪深300增强证券投资基金	其他	0.18%	22,110,004	19,384,464	—	未知
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其他	0.16%	19,125,660	19,023,072	—	未知

(2) 前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中铁建总公司	7,566,245,500	A
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,053,538,881	H
UBS AG	73,703,866	A
全国社保基金一零八组合	60,999,870	A
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	51,084,168	A
长江证券股份有限公司	33,397,054	A
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	31,251,252	A
中国工商银行股份有限公司—富国沪深300增强证券投资基金	22,110,004	A
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	19,125,660	A
裕隆证券投资基金	18,628,614	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知股东是否存在关联关系或一致行动关系。	

(3) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	全国社会保障基金理事会	245,000,000	2014年3月10日	—	在承继原国有股东（中铁建总公司）的法定和自愿承诺禁售期基础上，再将禁售期延长三年

(4) 根据《证券及期货条例》披露主要股东持股情况

据本公司董事所知，于2012年6月30日，除本公司董事、监事或最高行政人员以外，如下人士在本公司的股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及第3部分须予披露的权益或淡仓：

主要股东名称	股份类别	身份	持有股份数目 ^{附注1}	占有关已发行类别股本之百分比	占已发行股本总数之百分比
中铁建总公司	A股	实益拥有人	7,566,245,500	73.74%	61.33%
全国社会保障基金理事会	H股	实益拥有人	188,754,500(L)	9.09%	1.53%
	A股	实益拥有人	245,000,000	2.39%	1.98%

Deutsche Bank Aktiengesellschaft ^{附注2}	H股	实益拥有人, 投资经理, 对股份持有保证权益的人, 保管人-法团/核准借出代理人	190,548,185(L) 175,356,424(S) 1,457,500(P)	9.17% 8.44% 0.07%	1.54% 1.42% 0.01%
HSBC Global Asset Management (Hong Kong) Limited	H股	投资经理,	126,391,882(L)	6.08%	1.02%
Iain McCombie ^{附注3}	H股	大股东所控制的法团的权益	111,418,500(L)	5.37%	0.90%
Elaine Morrison Charles Plowden Anthony Tait Andrew Telfer Alison Warden ^{附注4}	H股	大股东所控制的法团的权益	105,064,500(L)	5.06%	0.85%
JPMorgan Chase & Co. ^{附注5}	H股	实益拥有人, 投资经理, 保管人-法团/核准借出代理人	104,002,138(L) 9,783,300(S) 72,586,031(P)	5.01% 0.47% 3.50%	0.84% 0.08% 0.59%

附注:

1. L-好仓; S-淡仓; P-可供借出的股份。
2. Deutsche Bank Aktiengesellschaft通过其控制的若干法团持有本公司共190,548,185股H股的好仓及175,356,424股H股的淡仓。
3. Iain McCombie通过其与Elaine Morrison、Charles Plowden、Anthony Tait、Andrew Telfer和Alison Warden共同控制的Baillie Gifford & Co 间接持有本公司111,418,500股H股的好仓。
4. Elaine Morrison、Charles Plowden、Anthony Tait、Andrew Telfer和Alison Warden 通过其共同控制的Baillie Gifford & Co间接持有本公司共105,064,500股H股的好仓。
5. JPMorgan Chase & Co. 通过其控制的若干法团持有本公司共104,002,138股H股的好仓及9,783,300股H股的淡仓。

3、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内, 无控股股东及实际控制人变更情况。

(三) 可转换公司债券情况

不适用。

五、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012年2月, 因工作调动, 经公司第二届董事会第9次会议审议通过, 周志亮先生不再担任公司副总裁职务。

公司第二届董事会董事及第二届监事会监事确认, 除以上披露外, 公司其他董事、监事、高级管理人员及其履历自公司2011年年报披露以来未发生变化。

（二）董事、监事和高级管理人员拥有的证券权益

截至报告期末，本公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票，也未被授予公司股票期权或限制性股票。

截至报告期末，本公司董事、监事及最高行政人员及其各自的联系人概无在本公司及其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债权证中拥有(a)根据《证券及期货条例》第 352 条规定须记录于本公司保存的登记册；或(b)根据《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须知会本公司及香港联交所的任何权益或淡仓。

（三）董事、监事证券交易行为守则

本公司就董事、监事及有关雇员的证券交易已按不逊于香港上市规则附录十《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》所规定的标准，采纳有关董事、监事及有关雇员的证券交易行为守则（“规定的准则”）。本公司在向所有董事及监事作出查询后，确认其在本报告期内已遵守规定的准则。

六、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来，国家对固定资产投资态度转向积极，同时，由于降息后资金面好转，我国基础设施建设投资有望进入一个新的平台期，行业景气度出现结构型回升。在这一背景下，公司积极执行经营工作重心转移战略，积极把握铁路外市场业务机会，力争企业经营规模与效益稳中求进。

1、新签合同额情况

报告期内，公司新签合同额2,800.742亿元，较去年同期增长36.55%，作为本集团核心业务的工程承包板块实现新签合同额2,327.364亿元，占全部新签合同总额的83.1%。

公司国内新签合同额2,468.041亿元，较去年同期增长了23.36%，增长的主要原因是房建、市政、水利电力工程新签合同的大幅增长。公司上半年国内房建工程新签合同额686.544亿元，较去年同期增长112.87%；国内市政工程新签合同额331.505亿元，较去年同期增长128.11%；国内水利电力工程新签合同额103.957亿元，较去年同期增长133.2%。除此之外，受国内投资影响，铁路、公路、城市轨道交通工程新签合同同比小幅下滑。其中，国内铁路工程新签合同额183.937亿元，比去年同期减少了9.43%；国内公路工程新签合同额375.147亿元，同比减少了30.23%；国内城市轨道交通工程新签合同额110.569亿元，同比减少6.23%。房地产业务在北京等4个城市获得4宗房地产开发用地，新增建设用地面积25.32万平方米，新增建筑面积79.8万平方米，土地成交总价10.71亿元。截至报告期末，本集团在33个城市持有63个房地产项目，建设用地总面积749万平方米，规划总建筑面积2,426万平方米。（详见下表）

单位：亿元

	新签合同额			待完成合同额		
	报告期	上年同期	增长 (%)	报告期末	上年年末	增长 (%)
工程承包	2,327.364	1,573.023	47.95%	11,969.963	11,278.947	6.13%
勘察设计咨询	35.718	31.906	11.95%	26.249	18.532	41.64%
工业制造	38.770	42.503	-8.78%	24.924	26.896	-7.33%
物流贸易	344.294	335.159	2.73%	734.747	544.842	34.86%
房地产	50.324	65.244	-22.87%	125.818	89.096	41.22%
其他业务	4.272	3.255	31.24%	17.200	24.190	-28.90%
合计	2,800.742	2,051.090	36.55%	12,898.901	11,982.503	7.65%

2、主要财务指标及同比变动情况

报告期内，本集团实现营业收入 1,845.32 亿元，同比减少 12.71%；实现净利润 32.23 亿元，同比减少 11.12%。营业收入和净利润的降低主要是由于全社会经济增速放缓及基础设施建设特别是铁路建设进程放缓所致。

单位：百万元

	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	184,531.91	211,406.10	-12.71%
营业成本	165,292.99	190,752.89	-13.35%
营业利润	3,882.75	4,463.31	-13.01%
营业利润率	2.10%	2.11%	下降 0.01 个百分点
净利润	3,222.66	3,625.68	-11.12%

3、行业发展趋势分析

总体看，在宏观经济层面，2012年下半年机遇与挑战并存。一方面，世界经济延续2011年缓慢复苏的态势，全球经济增长依然面临较大的不确定性，中国经济数据亦呈现回落态势。经济低迷对建筑业的发展有显著影响。同时，国家严格执行房地产调控政策，也将进一步影响建筑业投资。另一方面，我国经济在“稳中求进”的总基调下，仍然处于持续增长阶段，而中国不断深入的城市化进程，使得在市政建设、房屋建设、水利建设、公路建设、铁路建设、机场建设等多方面仍有着较旺盛的需求。最近几个月来，宏观经济政策不断释放出积极的信号，货币政策有可能进一步放松，这将有利于增加上述建设领域的投资。同时，在海外，中东产油大国、非洲、东南亚和南美等发展中国家基础设施建设投资亦呈现与日俱增趋势。基于上述情况，尽管全社会固定资产投资增速放缓，但仍然处于合理的增长区间，基础设施建设总量有增无减，只是投资的领域和经营方式发生了转变。铁路、公路市场缓慢回暖；市政、水利水电和城市轨道交通等基础设施建设项目审批进度加快，地方建设动力充足，投资规划加速落地，市场前景依然广阔。

4、经营中面临的问题、困难及下半年对策

面对国际国内多种影响因素交织、经济复苏仍面临一定不确定性的局势，综合分析公司生产经营的总体情况，本集团当前存在的一些问题和困难：一是国内铁路、公路基建业务拓展环境依旧不乐观；二是业务结构需要进一步调整，各业务板块发展依然不平衡；三是经营体制、机制仍有待完善。

针对这些问题和困难，下半年本集团采取的主要应对措施是：坚持把转型升级作为企业稳健发展的基本前提，积极把握路外市场业务机会，同时，加快推进非工程承包业务的发展；坚持把加强经营作为企业稳健发展的必由之路，确保适度的发展规模；坚持把优化资产作为企业稳健发展的重要基础，切实提升企业发展质量与效益；坚持把科技创新作为企业稳健发展的重要支撑，进一步提升企业核心竞争力。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业情况

各业务板块运营情况（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	营业收入		营业成本		毛利		毛利率	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
工程承包业务	163,634.85	191,220.42	147,690.92	173,755.52	15,943.93	17,464.90	9.74%	9.13%
勘察设计咨询业务	2,800.18	3,267.37	1,831.00	2,171.30	969.18	1,096.07	34.61%	33.55%
工业制造业务	4,074.09	4,393.39	3,282.41	3,603.42	791.68	789.97	19.43%	17.98%
其他业务	17,925.23	17,363.18	16,428.78	16,060.91	1,496.45	1,302.27	8.35%	7.50%
其中：房地产	1,360.17	1,214.30	907.49	792.33	452.68	421.97	33.28%	34.75%
物流与物资贸易	15,438.92	15,200.73	14,801.83	14,515.91	637.09	684.82	4.13%	4.51%
分部间抵销	-3,902.44	-4,838.26	-3,940.12	-4,838.26	37.68	-	-	-
合计	184,531.91	211,406.10	165,292.99	190,752.89	19,238.92	20,653.21	10.43%	9.77%

（1）工程承包业务

工程承包业务是本集团核心及传统业务领域，业务种类覆盖铁路、公路、房屋建筑、市政公用、城市轨道交通、水利水电、桥梁、隧道、机场建设等多个领域。本集团在中国 31 个省市、自治区以及香港和澳门提供服务，并在非洲、亚洲、中东和欧洲等海外国家及地区参与基础设施建设工程项目。

报告期内，工程承包业务营业收入与毛利分别较上年同期降低 14.43%和 8.71%。降低的主要原因是铁路行业进一步收缩，业务规模较上期进一步降低。

工程承包业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	163,634.85	191,220.42	-14.43%
营业成本	147,690.92	173,755.52	-15.00%

毛利	15,943.93	17,464.90	-8.71%
毛利率	9.74%	9.13%	增长 0.61 个百分点
销售费用	149.10	185.55	-19.64%
管理费用	6,533.65	7,481.76	-12.67%
利润总额	2,772.71	3,293.29	-15.81%

(2) 勘察设计咨询业务

勘察设计咨询业务是本集团另一项重要的收入来源，业务覆盖范围包括提供铁路、公路、城市轨道交通、水利及水电设施、机场、码头、工业与民用建筑和市政工程等土木工程和交通基础建设的勘察设计咨询服务。

报告期内，本集团勘察设计咨询业务营业收入达 28.00 亿元，较上年同期降低 14.30%，毛利较上年同期降低 11.58%。降低的主要原因是由于本集团报告期铁路项目勘察设计业务减少所致。

勘察设计咨询业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	2,800.18	3,267.37	-14.30%
营业成本	1,831.00	2,171.30	-15.67%
毛利	969.18	1,096.07	-11.58%
毛利率	34.61%	33.55%	增长 1.06 个百分点
销售费用	186.33	218.10	-14.57%
管理费用	390.45	375.52	3.98%
利润总额	344.55	410.81	-16.13%

(3) 工业制造业务

本集团的工业制造业务主要包括设计、研发、生产及保养大型养路机械设备、盾构等工程机械设备和铁路、桥梁、轨枕及轨道系统零部件。

报告期内，本集团工业制造业务营业收入达40.74亿元，较上年同期降低7.27%，毛利较上年同期增长0.22%。

工业制造业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	4,074.09	4,393.39	-7.27%
营业成本	3,282.41	3,603.42	-8.91%
毛利	791.68	789.97	0.22%
毛利率	19.43%	17.98%	增长 1.45 个百分点
销售费用	68.92	91.44	-24.63%

管理费用	351.79	293.38	19.91%
利润总额	309.47	324.49	-4.63%

(4) 其他业务

本集团其他业务板块主要包括房地产开发、物流与物资贸易等业务。

其他业务（未扣除分部间交易）

单位：百万元

项目	报告期	上年同期	增长率
营业收入	17,925.23	17,363.18	3.24%
其中：房地产	1,360.17	1,214.30	12.01%
物流与物资贸易	15,438.92	15,200.73	1.57%
营业成本	16,428.78	16,060.91	2.29%
毛利	1,496.45	1,302.27	14.91%
毛利率	8.35%	7.50%	增长 0.85 个百分点
销售费用	262.24	281.04	-6.69%
管理费用	613.46	451.58	35.85%
利润总额	545.69	483.28	12.91%

2、营业收入分地区情况

单位：百万元

	报告期	上年同期	增长率
境内	176,613.38	204,896.09	-13.80%
境外	<u>7,918.53</u>	<u>6,510.01</u>	<u>21.64%</u>
合计	<u>184,531.91</u>	<u>211,406.10</u>	<u>-12.71%</u>

报告期内，本集团实现境外营业收入 79.19 亿元，较上年同期增长 21.64%。

(三) 流动资金及资本来源

1、集团现金流量情况

单位：百万元

项目	报告期	上年同期	本报告期与上年同期相比增减额
经营活动产生的现金流量净额	-3,317.65	-12,570.02	9,252.37
投资活动产生的现金流量净额	-3,532.16	-3,328.66	-203.50
筹资活动产生的现金流量净额	2,539.21	23,073.07	-20,533.86

报告期内，本集团经营活动产生的现金净流出量为 33.177 亿元，较上年同期的净流出量 125.700 亿元减少 92.524 亿元。主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 147.831 亿元，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少 231.407 亿元。

报告期内，本集团投资活动所产生现金净流出量为 35.322 亿元，较上年同期的净流出量 33.287 亿元增加 2.035 亿元。本集团投资活动的现金流出净额主要包括：（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 38.347 亿元；（2）投资支付的现金 6.411 亿元；（3）收购少数股东股权支付的现金 1.650 亿元。

报告期内，本集团筹资活动所产生的现金净流入量为 25.392 亿元，较上年同期的净流入量 230.731 亿元减少 205.339 亿元。主要是由于取得借款收到的现金较上年同期减少 52.513 亿元，偿还债务支付的现金较上年同期增加 168.362 亿元，

2、资本开支

本集团资本开支主要用于工程承包项目工程施工、设施的扩充及技术升级以及设备的购置。截至2011年及2012年6月30日止六个月期间，本集团的资本开支分别为69.514亿元及43.836亿元。

下表载列本集团业务营运于截至2011年及2012年6月30日止六个月期间资本开支（即长期股权投资以外的其他非流动资产增加额）：

	单位：百万元	
	截至6月30日止六个月期间	
	2012年	2011年
工程承包业务	3,849.7	6,166.5
勘察设计及咨询业务	48.7	129.1
工业制造业务	378.1	342.7
其它业务	<u>107.1</u>	<u>313.1</u>
总计	<u>4,383.6</u>	<u>6,951.4</u>

3、营运资金

(a) 在建工程承包合同

下表载列本集团截至所示资产负债表日的在建工程承包合同：

	单位：百万元	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
累计已发生成本	1,509,153.67	1,402,495.87
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	110,911.41	96,976.07
减：已办理结算的价款	<u>1,550,933.09</u>	<u>1,439,361.79</u>
	<u>69,131.99</u>	<u>60,110.15</u>

期/年末的建造合同工程：

单位：百万元

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收客户合同工程款项	82,437.51	74,175.97
减：应付客户合同工程款项	<u>13,305.52</u>	<u>14,065.82</u>
	<u>69,131.99</u>	<u>60,110.15</u>

本集团在建工程承包合同从 2011 年 12 月 31 日的 601.102 亿元增长至 2012 年 6 月 30 日的 691.320 亿元。

(b) 应收账款及应付账款

下表载列本集团于所示资产负债表日的应收账款及应付账款的周转日数：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款的周转日数	59	45
应付账款的周转日数	<u>160</u>	<u>123</u>

(1) 应收账款的周转日数是根据截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的应收账款的期初与期末结余的平均数除以营业收入后乘以 180 日计得（截至 2011 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得）。

(2) 应付账款的周转日数是根据截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的应付账款的期初与期末结余的平均数除以营业成本后乘以 180 日计得（截至 2011 年 12 月 31 日止年度乘以 365 日计得）。

下表载列应收账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

单位：百万元

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款		
1 年以内	52,297.31	59,145.05
1 年至 2 年	3,000.18	2,640.29
2 年至 3 年	1,151.78	870.59
3 年以上	<u>911.03</u>	<u>697.07</u>
	57,360.30	63,353.00
减：坏账准备	<u>485.04</u>	<u>434.17</u>
	<u>56,875.26</u>	<u>62,918.83</u>

本公司董事相信本集团已计提了足够的坏账准备。

下表载列应付账款截至所示资产负债表日的账龄分析：

	单位：百万元	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	139,471.79	143,150.13
1 年至 2 年	3,735.95	4,864.24
2 年至 3 年	876.98	848.55
3 年以上	<u>613.58</u>	<u>536.05</u>
	<u>144,698.30</u>	<u>149,398.97</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团应付账款从 2011 年 12 月 31 日的 1,493.990 亿元减少到 1,446.983 亿元。

4、预付款项及其它应收款项

本集团预付款项及其它应收款项自截至 2011 年 12 月 31 日的 514.115 亿元增加到截至 2012 年 6 月 30 日的 650.654 亿元。

5. 其他应付款及应计项目

其他应付款及应计项目包括预收款项、其他应付款、应付职工薪酬及应交税费。于 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日本集团其他应付款项及应计项目分别为 920.248 亿元和 1,026.908 亿元。

6. 债务

(a) 借款

于 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日，本集团短期借款情况如下：

	单位：百万元	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	2,375.41	3,267.42
抵押借款	122.00	103.50
保证借款	6,255.93	5,650.57
信用借款	<u>24,818.80</u>	<u>25,138.50</u>
	<u>33,572.14</u>	<u>34,159.99</u>

于 2011 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日，本集团短期融资债券情况如下：

	单位：百万元	
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
短期融资债券	<u>9,547.56</u>	<u>7,504.78</u>

于2011年12月31日及2012年6月30日，本集团一年内到期的应付债券情况如下：

	单位：百万元	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一年内到期的应付债券	<u>9,996.71</u>	<u>9,988.06</u>

于2011年12月31日及2012年6月30日，本集团一年内到期的长期借款情况如下：

	单位：百万元	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
质押借款	24.76	24.76
抵押借款	2,913.46	678.00
保证借款	1,521.20	693.92
信用借款	<u>6,274.15</u>	<u>2,077.30</u>
	<u>10,733.57</u>	<u>3,473.98</u>

于2011年12月31日及2012年6月30日，本集团长期借款情况如下：

	单位：百万元	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
质押借款	149.77	149.77
抵押借款	4,393.77	5,174.34
保证借款	3,427.82	3,861.15
信用借款	<u>6,357.10</u>	<u>9,033.55</u>
	<u>14,328.46</u>	<u>18,218.81</u>

于2011年12月31日及2012年6月30日，本集团应付债券情况如下：

	单位：百万元	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日
中期票据	<u>12,400.84</u>	<u>12,392.52</u>

(b) 承诺事项

	2012年 6月30日	单位：百万元 2011年 12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	825.75	932.05
已被董事会批准但未签约	<u>105.58</u>	<u>72.67</u>
	<u>931.33</u>	<u>1,004.72</u>
投资承诺		
已签约但未履行	625.00	625.00
已被董事会批准但未签约	<u>2,500.00</u>	<u>3,000.00</u>
	<u>3,125.00</u>	<u>3,625.00</u>

(c) 或有负债

报告期内，本集团没有重大或有负债。

7、资产抵押

详见财务报表附注五、19。

8、外汇风险及汇兑损益

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币列值。因此，本集团外币交易风险甚微，而截至 2012 年 6 月 30 日本集团并无利用外汇合同对冲外汇风险。

(四) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司 A 股募集资金已于 2011 年 12 月 31 日前使用完毕，H 股募集资金已于 2010 年 12 月 31 日前使用完毕。详见公司于 2012 年 3 月 30 日分别在上海证券交易所及香港联交所发布的 2011 年年度报告及 2011 年度业绩公告。

2、重大非募集资金投资项目情况

(1) 成渝高速公路复线（重庆境）BOT 项目

项目总投资 853,978 万元，2012 年上半年投入资金 19,595 万元。截至 6 月底，累计投入资金 58,785 万元。

(2) 扬州市瘦西湖隧道工程 BT 项目

项目总价款约 169,000 万元，2012 年上半年投入资金 14,500 万元，截至 6 月底，累计投入资金 16,500 万元。

(3) 江苏太仓港区 BT 项目

项目总投资 177,000 万元，2012 年上半年投入资金 7,000 万元，截至 6 月底，累计投入资金 141,000 万元。上半年回购款收入 8,986 万元，累计收到回购价款 124,216 万元。

(4) 南昌市红谷滩新区 BT 项目

项目总投资 120,000 万元，2012 年上半年投入资金 10,458 万元，截至 6 月底，累计投入资金 44,497 万元。上半年收到回购款 26,000 万元，累计收到回购价款 40,300 万元。

(5) 南昌市湾里区安置房 BT 项目

本项目投资暂定 57,000 万元，2012 年上半年投入资金 825 万元，截至 6 月底累计投入资金 825 万元。

(6) 重庆两江新区公共租赁房 BT 项目

项目总投资 94,000 万元，2012 年上半年投入资金 18,952 万元，截至 6 月底累计投入资金 19,717 万元。

(7) 成都天府新区正公路 BT 项目

项目总投资 472,700 万元，2012 年上半年投入资金 61,700 万元，截至 6 月底累计投入 61,700 万元。

本集团其他重大投资项目在报告期内没有新增投资，正在按计划推进。

(五) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

报告期内，公司无盈利预测事项。

2、完成经营计划情况

报告期内，本集团新签合同额 2,800.74 亿元，完成年度计划 5,500 亿元的 50.92%；实现营业收入 1,845.32 亿元，完成年度计划 4,300 亿元的 42.91%。

(六) 公司董事会下半年的经营计划修改计划

不适用。

(七) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用。

(八) 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

(九) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

不适用。

(十) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（仅适用于发行公司可转换债券的上市公司）

不适用。

(十一) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第二百五十四条规定，“公司利润分配政策应保持一定的连续性和稳定性。公司可以下列（或同时采取）两种形式进行利润分配：（一）现金；（二）股票。公司在保证正常生产经营及发展所需资金的前提下，进行适当比例的现金分红。”

报告期内现金分红政策的执行情况详见第九章（一）、（二）。

根据证监会、北京市证监局的相关规定，公司对《公司章程》中利润分配部分进行了相应修订，有关内容详见本报告第九章（十五）。

（十二）公司员工情况及其薪酬、培训

报告期内，公司员工总数、构成及其薪酬和培训情况自 2011 年年报披露以来无重大变动。

七、公司治理情况

1、公司治理基本情况

报告期内，公司严格遵循上市地监管规定和上市规则，完善公司法人治理结构，规范公司运作和公司治理，加强与投资者的沟通交流，规范和完善信息披露的制度和流程，提升公司运作的透明度，保证投资者特别是中小投资者平等获得公司信息权利。报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会，5 次董事会会议。根据最新监管规定，公司及时修订了相关规章制度，确保公司治理依法合规。公司董事会审议通过了《关于修订〈中国铁建股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于调整董事会专门委员会组成人员的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会提名委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会战略与投资委员会工作细则〉的议案》、《关于修订〈中国铁建股份有限公司董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于公司〈内部控制评价管理办法（暂行）〉的议案》。报告期内，公司董事、监事工作勤勉尽责，忠实履行义务。公司经理层严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司和全体股东的利益。

报告期内，按照证监会北京监管局关于开展上市公司规范运作自查自纠工作的要求，公司监事会对公司治理方面的工作进行了全面、细致的自查。此次自查共分监事会履职情况、董事会履职情况、高管履职情况和信息披露情况等四个部分，具体涉及 21 个方面的工作。

报告期内，公司严格按照现代企业制度的要求规范运作，公司治理的实际情况符合相关监管机构有关文件的规定。今后，公司将继续不断探索、创新和提升治理水平，促进公司治理制度体系不断完善，规范运作水平进一步提高，保障公司持续、健康、协调发展。

2、内部控制情况

本公司一直重视内部控制和全面风险管理。报告期内，本公司根据内部控制与风险规划的要求，持续改进和完善内部控制与全面风险管理工作。根据审计与风险管理委员会的要求，制定了 2012 年风险管控落实方案，并严格实施；在总结上年度公司自我评价的基础上，制定下发了《中国铁建股份有限公司内部控制评价管理办法（暂行）》以及《关于开展全系统内部控制缺陷整改工作的通知》，进一步提升公司内部控制水平和风险管控能力；根据公司风险内控计划工作的安排，选定了 2012 年度内部控制审计机构。

3、遵守《企业管治守则》情况

本公司章程、审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略与投资委员会的职权范围、监事会的职权范围及董事和有关雇员的证券交易行为守则组成本公司企业管治守则的依据。董事会已审阅其企业管治档案，并认为，报告期初至 2012 年 3 月 31 日，公司已遵守原《企业管治常规守则》中的守则条文；2012 年 4 月 1 日至报告期末，公司已遵守修订后的《企业管治守则》中的守则条文。

八、审计与风险管理委员会的审阅

本公司董事会下属审计与风险管理委员会已审阅本集团截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的经安永华明会计师事务所审阅的中期财务报表，亦已就本公司所采纳的会计政策及常规以及内部监控等事项，与本公司的高级管理层进行商讨。

九、重要事项

（一）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2012 年 3 月 28-29 日召开的第二届董事会第 11 次会议决议，2011 年度，以 2011 年 12 月 31 日总股本（12,337,541,500 股）为基数，每 10 股派发现金股利 1.0 元（含税），共分配现金股利 1,223,754,150 元。该利润分配方案已经公司 2012 年 6 月 12 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过。至 2012 年 8 月 10 日前，上述现金红利发放完毕。

（二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2012 年中期无利润分配和资本公积转增股本预案。

（三）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，本集团未发生新的重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

报告期内，本集团无破产重整事项。

（五）持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况

1、证券投资情况

单位：千元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	持有数量 (股)	期末账面价值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票	601618	中国中冶	59,265	10,600,000	14,258	29.25	-951
2	基金	184692	基金裕隆	20,570	20,090,700	17,801	36.51	2,170
3	基金	500009	基金安顺	11,882	15,300,000	13,326	27.33	101
4	基金	500011	基金金鑫	3,350	3,600,000	2,977	6.11	428
5	股票	600028	中国石化	533	135,000	390	0.80	-
合计				95,600		48,752		1,748

2、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	49,892	0.07%	197,409	-	2,609	可供出售金融资产	原始股
002159	三特索道	3,000	0.99%	16,624	-	-919	可供出售金融资产	原始股
000759	武汉中百	1,058	0.14%	7,129	-	-968	可供出售金融资产	原始股
600885	力诺太阳	1,440	0.71%	12,285	-	4,324	可供出售金融资产	原始股
600809	山西汾酒	708	0.05%	15,076	-	2,448	可供出售金融资产	原始股
601169	北京银行	2	-	788	-	40	可供出售金融资产	原始股
600322	天房发展	160	0.01%	350	-	30	可供出售金融资产	原始股
合计		56,260		249,661		7,564		

3、持有非上市金融企业股权情况

单位：千元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660,000	0.16%	7,660	-	-	长期股权投资	发起设立
安信证券股份有限公司	260,615	59,115,000	2.09%	260,615	-	-	长期股权投资	发起设立
合计	268,275			268,275	-	-		

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

不适用。

2、出售资产情况

不适用。

3、资产置换情况

不适用。

4、非同一控制下企业合并情况

2012年2月29日为取得广东省航盛建设集团有限公司（“航盛公司”）的100%股权，本公司与广东省铁路建设投资集团有限公司（“广东铁路投资”）（简称“出让方”）达成股权转让协议，受让出让方持有的航盛公司100%的股权，受让价格为人民币300,000千元。本公司亦通过董事会决议，注销航盛公司并将其全部资产负债并入本公司的全资子公司中国铁建港航局集团有限公司。本公司于2012年2月已按股权转让协议支付股权受让款人民币300,000千元，并于3月份委派董事、管理层及财务人员。航盛公司于2012年4月13日完成股东核准变更登记手续，并于2012年6月20日完成公司注销登记手续。至此，本公司完成对航盛公司的吸收合并，购买日期确定为2012年4月13日。

（七）公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，本公司尚未施行股权激励计划。公司高级管理人员及核心员工股权激励的初步计划正在履行国家有关部门的审核程序。

（八）重大关联交易及主要关联方债权债务往来

1、与日常经营相关的关联交易：

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号—半年度报告的内容和格式》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的规定，公司关联交易涉及的关联人主要为控股股东中铁建总公司及其控制的子公司。

根据中国证券监管机构的相关要求，下列为本集团2012年半年度内的主要关联交易。

关联交易方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	单位:百万元	
					占同类交易金额的比例(%)	
中铁建总公司	提供建造及相关服务收入	工程建设收入	协议定价	59.79	0.04	

2、遵守避免同业竞争协议的情况

中铁建总公司声明其于2012年上半年度并无违反其于2007年11月5日与本公司签署的《避免同业竞争协议》的承诺。

3、资产收购、出售发生的重大关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的重大关联交易。

4、共同对外投资发生的重大关联交易

报告期内，公司无共同对外投资发生的重大关联交易。

5、主要关联债权债务往来

单位：百万元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金
		余额	余额
中铁建总公司	控股股东	1,016.58 附注1	1,841.73 附注2
关联方债权债务形成原因		公司与关联方形成的债权债务往来为经营性的债权债务往来	

附注：1、该款项包含两部分：一是本公司与控股股东签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自2010年10月31日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价2,077百万元。截至2012年6月30日，控股股东还需支付1,000百万元。二是本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建造工程提供建造服务相关的应收账款。

2、该款项主要为应付控股股东的股利、控股股东在本集团资金结算中心的存款以及2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金。

6、其他重大关联交易

报告期内，公司无其他重大关联交易。

(九) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

报告期内，本集团无重大托管、承包、租赁事项。

2、担保情况

报告期内，公司重大对外担保如下：

单位：百万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
四川纳叙铁路有限公司	2006年12月28日	67.20	一般责任担保	2006年12月28日-2026年12月28日	否	否
四川纳叙铁路有限公司	2008年4月16日	50.40	一般责任担保	2008年4月16日-2028年4月16日	否	否

中铁建铜冠投资有限公司	2010年5月25日	68.28	一般责任担保	2010年5月25日-2015年5月25日	否	是 <small>附注1</small>
中铁建铜冠投资有限公司	2010年5月25日	998.92	一般责任担保	2010年5月25日-2015年5月25日	否	是 <small>附注1</small>
报告期内担保发生额合计			—			
报告期末担保余额合计			1,184.80			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			162.35			
报告期末对子公司担保余额合计			3,173.67			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额			4,358.47			
担保总额占集团净资产的比例			6.46%			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			—			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额			3,172.35			
担保总额超过净资产50%部分的金额			-			
上述三项担保金额合计			3,172.35			

附注：

1、中铁建铜冠投资有限公司为本公司的合营公司，本公司持股50%。根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，与公司构成关联方担保。

3、委托理财及委托贷款情况

报告期内，本集团无委托理财、委托贷款事项。

4、报告期内签订的重大合同

序号	签约时间	内容摘要	合同金额（亿元）	公司签约主体	履行期限
1	2012年4月27日	山西华瑞杰旺煤业有限公司土石方剥离承包	80	中铁十二局集团有限公司	暂定10年
2	2012年4月27日	北京文化硅谷工程施工总承包	74.7	中铁建设集团有限公司	待定
3	2012年5月10日	四会大隆湾工程项目	40	中铁二十五局集团有限公司	待定

（十）承诺事项履行情况

本公司在招股说明书中披露：公司拥有的土地共计836宗，其中：正在办理以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地有349宗，正在办理出让手续的土地有53

宗。报告期内，本公司持续推进土地使用权证的换证及办证工作。截至 2012 年 6 月 30 日，总计 345 宗以国家作价出资方式获得土地使用权手续的原划拨土地已经取得土地使用证，53 宗土地全部完成了土地出让手续的办理并已经取得土地使用证。本公司将进一步推进剩余 4 宗土地使用权证的完善。

本公司在招股说明书中披露：公司尚未取得房屋所有权证书的房产共计 822 项。报告期内，本公司持续推进房屋所有权证书的办理工作，截至 2012 年 6 月 30 日，已办完 215 项房屋所有权证书；其余 607 项房屋中，有 480 项房屋系生产辅助性用房，不能办理房屋所有权证；有 121 项房屋因建筑年代久远，难以办理房屋所有权证；有 6 项房屋正在办理房屋所有权证。前述房屋虽未取得房屋所有权证，但系我公司投资自建的物业，有相关入账凭证和建造依据，不存在权属争议和纠纷，我公司对该等房屋享有占用、使用、收益及进行事实上处分的权利。本公司将进一步加快推进该 6 项房屋所有权证的办理工作。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

本年度公司继续聘请安永华明会计师事务所为 2012 年度外部审计机构，对公司 2012 年度财务报表进行审计，并对 2012 年中期财务报表进行审阅。连续审计年限为第 6 年。

为了满足证监会关于“规范内部控制审计，切实推进整合审计”要求，经公司第二届董事会第 12 次会议及公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司聘请安永华明会计师事务所为公司 2012 年度内部控制审计机构，不再聘请国富浩华会计师事务所为公司内部控制审计机构。

（十二）公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十三）有关非公开发行 A 股股票方案的执行情况

公司非公开发行 A 股股票的议案经 2009 年年度股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会以及 2010 年第一次 H 股类别股东大会审议通过。该决议自上述股东大会审议通过之日起十二个月内有效，有效期至 2011 年 6 月 17 日届满。由于公司主营业务中包含房地产开发业务，需在发行审核中履行相应的专项核查程序，公司非公开发行 A 股股票申请仍在证监会审核过程中。公司仍将积极推动非公开发行 A 股股票的相关工作，并将根据需要适时补充履行必要的内外部审批程序。（详见本公司在上海证券交易所及香港联交所发布日期为 2011 年 6 月 17 日的相关公告）

（十四）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司无其他影响公司正常经营的重大事项。

（十五）期后重大事项

1、现金分红政策的修订情况

根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）以及北京市证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发〔2012〕101号）的相关规定，公司对《公司章程》有关现金分红条款进行了修订，并制定了《公司未来三年（2012-2014年）股东回报规划》，有关上述内容的两个议案提交8月29-30日第二届董事会第14次会议审议通过后，将提交公司股东大会审议批准。

2、短期融资券发行情况

根据2010年年度股东大会决议，公司自股东大会决议之日起36个月内在中国银行间市场分次或一次注册发行本金余额不超过150亿元、期限不超过1年的短期融资券。2011年9月7日，公司在银行间交易商协会注册短期融资券150亿元。2012年7月18日，公司发行了2012年度第一期短期融资券，发行金额为人民币100亿元，期限1年，票面利率为3.6%。于2012年7月19日本公司已全额收到募集资金。（详见公司在上海证券交易所及香港联交所发布日期为2012年7月19日的相关公告）。

（十六）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国铁建2011年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年1月12日	www.sse.com.cn
中国铁建2012年第一次临时股东大会的法律意见		2012年1月14日	www.sse.com.cn
中国铁建2012年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年1月14日	www.sse.com.cn
中国铁建海外项目中标、签约公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年2月15日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年2月25日	www.sse.com.cn
中国铁建关于厄瓜多尔科里安特公司与厄瓜多尔政府签署米拉多矿区采矿合同的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月7日	www.sse.com.cn
中国铁建H股公告		2012年3月16日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月21日	www.sse.com.cn
中国铁建H股公告		2012年3月22日	www.sse.com.cn
中国铁建监事会议事规则		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中国铁建公司章程（2012年修订）		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会议事规则		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中国铁建股东大会议事规则		2012年3月29日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会薪酬与考核委员会工作细则		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会审计与风险管理委员会工作细则		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会战略与投资委员会工作细则		2012年3月30日	www.sse.com.cn

中国铁建董事会秘书工作制度		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建2011年年报		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建年报摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建2011年度内部控制评价报告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建独立董事2011年度履职情况报告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会提名委员会工作细则		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建内部控制审计报告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建应收控股股东和其他关联方款项专项说明		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届监事会第四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建2011年社会责任报告		2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建关于核定公司内部担保额度的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建关于公司A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中国铁建H股公告		2012年4月14日	www.sse.com.cn
中国铁建澄清公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年4月25日	www.sse.com.cn
中国铁建关于召开2011年年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中国铁建关于内部控制审计机构变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中国铁建2012年第一季度季报	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中国铁建第二届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中国铁建2011年年度股东大会会议资料		2012年6月2日	www.sse.com.cn
中国铁建董事会议事规则		2012年6月13日	www.sse.com.cn
中国铁建公司章程(2012修订)		2012年6月13日	www.sse.com.cn
中国铁建2011年年度股东大会会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报	2012年6月13日	www.sse.com.cn
中国铁建2011年年度股东大会法律意见		2012年6月13日	www.sse.com.cn

十、财务报告

(见附件)

十一、备查文件

以下文件备置于北京本公司总部，以供监管机构及股东依据法律法规或《公司章程》规定参阅：

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

3、报告期内在证监会指定报刊和上海证券交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；及

4、公司章程。

中国铁建股份有限公司

董事长：孟凤朝

二〇一二年八月三十日

附件：

中国铁建股份有限公司

已审阅财务报表

截至二零一二年六月三十日止六个月会计期间

中国铁建股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1
二、 已审阅财务报表	
1. 合并资产负债表	2 - 3
2. 合并利润表	4
3. 合并股东权益变动表	5 - 6
4. 合并现金流量表	7 - 8
5. 公司资产负债表	9 - 10
6. 公司利润表	11
7. 公司股东权益变动表	12 - 13
8. 公司现金流量表	14 - 15
9. 财务报表附注	16 - 179
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	180 - 181
2. 净资产收益率和每股收益	182
3. 财务报表项目数据的变动分析	183- 185

审阅报告

安永华明(2012)专字第60618770_A04号

中国铁建股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国铁建股份有限公司的财务报表，包括2012年6月30日的合并及公司的资产负债表、截至2012年6月30日止六个月会计期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称“中期财务报表”）。这些中期财务报表乃根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求而编制，而这些中期财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师：杨淑娟

中国 北京

中国注册会计师：王 宁

2012年8月30日

资产	附注五	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
流动资产			
货币资金	1	80,257,676	83,057,641
交易性金融资产	2	48,752	46,919
应收票据	3	1,234,126	2,014,619
应收账款	4	56,875,259	62,918,831
预付款项	5	35,086,652	26,075,648
应收利息		80,081	60,370
应收股利		49,261	46,844
其他应收款	6	29,978,796	25,335,878
存货	7	81,224,191	76,005,525
应收客户合同工程款项	8	82,437,505	74,175,970
一年内到期的非流动资产	10	13,703,222	10,546,813
其他流动资产		<u>98,578</u>	<u>39,090</u>
流动资产合计		<u>381,074,099</u>	<u>360,324,148</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	9	249,661	242,097
持有至到期投资		1,245	1,269
长期应收款	10	7,239,773	8,504,060
长期股权投资	12	4,877,067	4,444,219
固定资产	13	36,993,019	38,507,452
在建工程	14	2,306,505	2,064,232
无形资产	15	7,467,275	6,791,245
长期待摊费用		127,019	117,128
商誉	16	100,135	-
递延所得税资产	17	2,003,561	1,986,991
其他非流动资产		<u>9,663</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>61,374,923</u>	<u>62,658,693</u>
资产总计		<u>442,449,022</u>	<u>422,982,841</u>

负债和股东权益	附注五	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
流动负债			
短期借款	20	33,572,141	34,159,994
吸收存款		3,462	-
短期融资债券	21	9,547,556	7,504,783
应付票据	22	16,611,552	10,972,454
应付账款	23	144,698,302	149,398,973
预收款项	24	48,655,366	39,348,494
应付客户合同工程款项	8	13,305,518	14,065,816
应付职工薪酬	25	10,170,913	9,586,517
应交税费	26	5,698,196	6,813,394
应付利息	27	852,770	314,013
应付股利	28	1,343,902	57,489
其他应付款	29	34,715,843	32,532,577
递延收益	35	23,912	25,956
一年内到期的非流动负债	30	<u>21,384,256</u>	<u>13,961,260</u>
流动负债合计		<u>340,583,689</u>	<u>318,741,720</u>
非流动负债			
长期借款	31	14,328,457	18,218,813
应付债券	32	12,400,843	12,392,517
长期应付款	33	3,482,950	3,453,826
专项应付款	34	275,091	304,386
递延收益	35	161,215	131,006
递延所得税负债	17	279,223	278,016
应付职工薪酬	25	<u>3,450,531</u>	<u>3,743,785</u>
非流动负债合计		<u>34,378,310</u>	<u>38,522,349</u>
负债合计		<u>374,961,999</u>	<u>357,264,069</u>
股东权益			
股本	36	12,337,542	12,337,542
资本公积	37	33,859,383	33,997,676
盈余公积	39	855,536	855,536
未分配利润	40	19,293,174	17,338,492
外币报表折算差额		<u>145,217</u>	<u>219,097</u>
归属于母公司股东权益合计		66,490,852	64,748,343
少数股东权益		<u>996,171</u>	<u>970,429</u>
股东权益合计		<u>67,487,023</u>	<u>65,718,772</u>
负债和股东权益总计		<u>442,449,022</u>	<u>422,982,841</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
孟凤朝
2012年8月30日

主管会计工作负责人：
庄尚标
2012年8月30日

会计机构负责人：
曹锡锐
2012年8月30日

	附注五	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	41	184,531,910	211,406,095
减：营业成本	41	165,292,988	190,752,891
营业税金及附加	42	5,241,952	6,245,702
销售费用	43	666,591	776,132
管理费用	44	7,889,347	8,602,251
财务费用	45	1,709,747	635,207
资产减值(转回)/损失	46	(25,293)	4,279
加：公允价值变动收益/(损失)	47	1,748	(9,089)
投资收益	48	124,420	82,767
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<u>31,600</u>	<u>3,242</u>
营业利润		3,882,746	4,463,311
加：营业外收入	49	197,474	194,061
减：营业外支出	50	70,122	145,505
其中：非流动资产处置损失		<u>35,206</u>	<u>109,125</u>
利润总额		4,010,098	4,511,867
减：所得税费用	51	<u>787,440</u>	<u>886,191</u>
净利润		<u>3,222,658</u>	<u>3,625,676</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>3,188,436</u>	<u>3,639,152</u>
少数股东收益/(损失)		<u>34,222</u>	(<u>13,476</u>)
每股收益			
基本每股收益(人民币元/股)	52	<u>0.26</u>	<u>0.29</u>
稀释每股收益(人民币元/股)	52	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>
其他综合(损失)/收益	53	(<u>67,954</u>)	<u>62,452</u>
综合收益总额		<u>3,154,704</u>	<u>3,688,128</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>3,120,482</u>	<u>3,701,578</u>
归属于少数股东的综合收益/(损失)总额		<u>34,222</u>	(<u>13,450</u>)

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

归属于母公司股东权益

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、本期期初余额	12,337,542	33,997,676	-	855,536	17,338,492	219,097	64,748,343	970,429	65,718,772
二、本期增减变动金额									
(一) 本期净利润	-	-	-	-	3,188,436	-	3,188,436	34,222	3,222,658
(二) 其他综合收益/(损失) (附注五、53)	-	5,926	-	-	-	(73,880)	(67,954)	-	(67,954)
综合收益/(损失)总额	-	5,926	-	-	3,188,436	(73,880)	3,120,482	34,222	3,154,704
(三) 股东投入和减少资本									
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	79,751	79,751
2、收购少数股东股权	-	(144,219)	-	-	-	-	(144,219)	(20,781)	(165,000)
(四) 利润分配									
1、对股东的分配(注 1)	-	-	-	-	(1,233,754)	-	(1,233,754)	(67,450)	(1,301,204)
(五) 专项储备(附注五、38)									
1、本期提取	-	-	1,295,492	-	-	-	1,295,492	-	1,295,492
2、本期使用	-	-	(1,295,492)	-	-	-	(1,295,492)	-	(1,295,492)
三、本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>33,859,383</u>	<u>-</u>	<u>855,536</u>	<u>19,293,174</u>	<u>145,217</u>	<u>66,490,852</u>	<u>996,171</u>	<u>67,487,023</u>

注1：于2012年3月29日，本公司第二届董事会召开第十一次会议，批准2011年度利润分配预案，分配现金股利人民币1,233,754千元。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

归属于母公司股东权益

	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、本期期初余额	12,337,542	33,986,234	-	855,536	10,101,077	122,925	57,403,314	828,106	58,231,420
二、本期增减变动金额									
(一) 本期净利润/(损失)	-	-	-	-	3,639,152	-	3,639,152	(13,476)	3,625,676
(二) 其他综合(损失)/收益 (附注五、53)	-	(3,179)	-	-	-	65,605	62,426	26	62,452
综合(损失)/收益总额	-	(3,179)	-	-	3,639,152	65,605	3,701,578	(13,450)	3,688,128
(三) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	32,637	32,637
(四) 利润分配									
1、对股东的分配	-	-	-	-	(616,877)	-	(616,877)	-	(616,877)
(五) 专项储备(附注五、38)									
1、本期提取	-	-	1,859,131	-	-	-	1,859,131	-	1,859,131
2、本期使用	-	-	(1,859,131)	-	-	-	(1,859,131)	-	(1,859,131)
三、本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>33,983,055</u>	<u>-</u>	<u>855,536</u>	<u>13,123,352</u>	<u>188,530</u>	<u>60,488,015</u>	<u>847,293</u>	<u>61,335,308</u>

	<u>附注五</u>	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,925,499	201,708,601
收到的税费返还		139,773	128,834
收到其他与经营活动有关的现金		<u>956,612</u>	<u>1,059,905</u>
经营活动现金流入小计		<u>188,021,884</u>	<u>202,897,340</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(169,104,151)	(192,244,883)
支付给职工以及为职工支付的现金		(12,288,655)	(12,076,172)
支付的各项税费		(7,181,071)	(8,000,708)
支付其他与经营活动有关的现金	54	<u>(2,765,656)</u>	<u>(3,145,592)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(191,339,533)</u>	<u>(215,467,355)</u>
经营活动产生的现金流量净额	55	<u>(3,317,649)</u>	<u>(12,570,015)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,774	17,227
取得投资收益收到的现金		3,811	16,174
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		503,973	440,446
减少存款期为三个月以上未作质押的定期 存款		-	1,493,414
减少已作质押的定期存款及 其他使用受限的货币资金		3,444,179	3,308,738
收到其他与投资活动有关的现金		<u>2,202,376</u>	<u>631,257</u>
投资活动现金流入小计		<u>6,166,113</u>	<u>5,907,256</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(3,834,669)	(5,687,812)
投资支付的现金		(641,093)	(168,359)
收购少数股东股权支付的现金		(165,000)	-
收购航盛公司所支付的现金净额		(124,115)	-
收购重要资产和负债所支付的现金净额		-	(99,953)
增加存款期为三个月以上未作质押的定期 存款		(348,087)	(3,173,699)
增加已作质押的定期存款及其他 使用受限的货币资金		(4,585,313)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>(106,096)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(9,698,277)</u>	<u>(9,235,919)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,532,164)</u>	<u>(3,328,663)</u>
	<u>附注五</u>	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)

中国铁建股份有限公司
合并现金流量表（续）
截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金		79,751	32,637
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,751	32,637
取得借款收到的现金		28,596,477	33,847,772
发行债券收到的现金		<u>2,480,000</u>	<u>650,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>31,156,228</u>	<u>34,530,409</u>
偿还债务支付的现金		(26,571,819)	(9,735,585)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,045,200)	(1,721,755)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(<u>14,791</u>)	(<u>12,874</u>)
筹资活动现金流出小计		<u>(28,617,019)</u>	<u>(11,457,340)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,539,209</u>	<u>23,073,069</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>21,418</u>	(<u>28,104</u>)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	55	(4,289,186)	7,146,287
加：期初现金及现金等价物余额		<u>74,167,583</u>	<u>55,923,144</u>
六、期末现金及现金等价物余额	55	<u>69,878,397</u>	<u>63,069,431</u>

资产	附注十一	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
流动资产			
货币资金		12,791,025	13,906,252
交易性金融资产		34,104	31,405
应收账款	1	904,152	666,357
预付款项		896,956	695,688
应收股利		346,939	-
其他应收款	2	40,250,168	38,258,954
存货		54	55
应收客户合同工程款项		3,509,238	4,131,585
一年内到期的非流动资产		<u>500,000</u>	<u>2,403,975</u>
流动资产合计		<u>59,232,636</u>	<u>60,094,271</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		114,559	113,045
长期应收款		500,000	1,000,000
长期股权投资	3	48,316,909	49,495,006
固定资产		33,318	35,805
在建工程		14,267	12,379
无形资产		492	520
递延所得税资产		<u>10,086</u>	<u>11,143</u>
非流动资产合计		<u>48,989,631</u>	<u>50,667,898</u>
资产总计		<u>108,222,267</u>	<u>110,762,169</u>

负债和股东权益	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
流动负债		
短期借款	1,100,000	6,715,045
短期融资券	5,180,185	5,000,000
应付账款	522,128	839,631
应付客户合同工程款	110,648	38,515
预收款项	72,896	-
应付职工薪酬	39,878	41,194
应交税费	15,970	3,257
应付利息	774,403	320,471
应付股利	1,233,754	-
其他应付款	10,289,274	9,982,018
一年内到期的非流动负债	<u>15,357,827</u>	<u>11,441,289</u>
流动负债合计	<u>34,696,963</u>	<u>34,381,420</u>
非流动负债		
长期借款	3,813,924	6,810,371
应付债券	12,400,843	12,392,517
长期应付款	56,250	1,838,170
应付职工薪酬	<u>26,750</u>	<u>26,130</u>
非流动负债合计	<u>16,297,767</u>	<u>21,067,188</u>
负债合计	<u>50,994,730</u>	<u>55,448,608</u>
股东权益		
股本	12,337,542	12,337,542
资本公积	39,003,566	39,002,430
盈余公积	855,536	855,536
未分配利润	<u>5,030,893</u>	<u>3,118,053</u>
股东权益合计	<u>57,227,537</u>	<u>55,313,561</u>
负债和股东权益总计	<u>108,222,267</u>	<u>110,762,169</u>

	<u>附注十一</u>	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业收入	4	332,469	3,156,866
减：营业成本	4	228,684	3,029,692
营业税金及附加		2,066	2,863
销售费用		5,570	6,653
管理费用		130,680	146,164
财务费用/(收入)		501,003	(151,490)
加：公允价值变动收益/(损失)		2,699	(5,651)
投资收益	5	3,680,588	216
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		<u>4,063</u>	<u>(6,826)</u>
营业利润		3,147,753	117,549
加：营业外收入		1	5
减：营业外支出		<u>151</u>	<u>82</u>
利润总额		3,147,603	117,472
减：所得税费用		<u>1,009</u>	<u>23,992</u>
净利润		<u>3,146,594</u>	<u>93,480</u>
其他综合收益		<u>1,136</u>	<u>1,033</u>
综合收益总额		<u>3,147,730</u>	<u>94,513</u>

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	12,337,542	39,002,430	855,536	3,118,053	55,313,561
二、 本期增减变动金额					
(一) 本期净利润	-	-	-	3,146,594	3,146,594
(二) 其他综合收益	-	1,136	-	-	1,136
综合收益总额		1,136	-	3,146,594	3,147,730
(三) 利润分配					
1、对股东的分配(注)	-	-	-	(1,233,754)	(1,233,754)
三、 本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>39,003,566</u>	<u>855,536</u>	<u>5,030,893</u>	<u>57,227,537</u>

注：详见合并股东权益变动表注释。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	12,337,542	39,011,927	855,536	3,875,192	56,080,197
二、 本期增减变动金额					
(一) 本期净利润	-	-	-	93,480	93,480
(二) 其他综合收益	-	<u>1,033</u>	-	-	<u>1,033</u>
综合收益总额	-	1,033	-	93,480	94,513
(三) 利润分配					
1、对股东的分配	-	-	-	(<u>616,877</u>)	(<u>616,877</u>)
三、 本期期末余额	<u>12,337,542</u>	<u>39,012,960</u>	<u>855,536</u>	<u>3,351,795</u>	<u>55,557,833</u>

<u>附注十一</u>	截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,448,900	1,414,283
收到的税费返还	-	10
收到其他与经营活动有关的现金	<u>885,181</u>	<u>7,304</u>
经营活动现金流入小计	<u>2,334,081</u>	<u>1,421,597</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(835,808)	(2,042,496)
支付给职工以及为职工支付的现金	(61,995)	(76,183)
支付的各项税费	(47,608)	(166,439)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(1,078,148)</u>	<u>(1,515,383)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(2,023,559)</u>	<u>(3,800,501)</u>
经营活动产生的现金流量净额	6 <u>310,522</u>	<u>(2,378,904)</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	3,337,843	2,594,603
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	46	6
减少存款期为三个月以上未作质押的 定期存款	-	17,000
收到其他与投资活动有关的现金	<u>621,917</u>	<u>511,687</u>
投资活动现金流入小计	<u>3,959,806</u>	<u>3,123,296</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	(5,734)	(8,592)
投资所支付的现金	(304,048)	(3,428,950)
增加存款期为三个月以上未作质押的 定期存款	(3,000)	-
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>(106,096)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(312,782)</u>	<u>(3,543,638)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>3,647,024</u>	<u>(420,342)</u>

	<u>附注十一</u>	截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		<u>962,429</u>	<u>11,711,600</u>
筹资活动现金流入小计		<u>962,429</u>	<u>11,711,600</u>
偿还债务支付的现金		(5,666,985)	(1,313,463)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(371,966)	(813,665)
筹资活动现金流出小计		(6,038,951)	(2,127,128)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,076,522)	<u>9,584,472</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>749</u>	(10,466)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(1,118,227)	6,774,760
加：期初现金及现金等价物余额		<u>13,903,252</u>	<u>4,289,283</u>
六、期末现金及现金等价物余额	6	<u>12,785,025</u>	<u>11,064,043</u>

一、本集团基本情况

中国铁建股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）于2007年8月17日下发的国资改革[2007]878号文《关于中国铁道建筑总公司整体重组并境内外上市的批复》以及国务院国资委于2007年11月4日发出的国资改革[2007]1218号文《关于设立中国铁建股份有限公司的批复》的批准，由中国铁道建筑总公司（以下简称“控股股东”）独家发起设立本公司，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：100000000041302。本公司总部位于北京市海淀区复兴路40号东院。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事建筑工程承包、勘察设计咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等业务。

控股股东以2006年12月31日为重组基准日安排其下属从事主营业务（主要从事建筑工程承包、勘察设计咨询、物流贸易、工业制造、房地产开发等）的单位（以下统称“重组净资产”）进行资产评估。根据中发国际资产评估有限公司出具的资产评估报告，评估后的重组净资产净值为人民币949,874.43万元，国务院国资委同意将评估后的净资产按84.22165865%比例折为股本，共计800,000万股，由控股股东独家持有；未折入股本的人民币149,874.43万元计入本公司的资本公积。

本公司于2007年11月5日于北京市成立，于注册成立时的总股本为800,000万股，每股面值为人民币1元。

于2008年2月25日至2月26日期间，本公司通过上海证券交易所发行了245,000万股每股面值人民币1元的A股，发行价为每股人民币9.08元，于未扣除发行费用前的总筹资额约人民币222亿元，该些A股已于2008年3月10日开始于上海证券交易所挂牌交易。

于2008年2月29日至3月5日期间，本公司通过香港联合交易所发行了170,600万股每股面值人民币1元的H股，发行价为每股10.70港元，于未扣除发行费用前的总筹资额约183亿港元。该些H股已于2008年3月13日开始于香港联合交易所主板挂牌交易。控股股东于2008年3月13日将17,060万股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

一、本集团基本情况（续）

于2008年4月8日，本公司行使了部分H股超额配售权并因而再次发行18,154.15万股每股面值人民币1元的H股，发行价为每股10.70港元，于未扣除发行费用前的总筹资额约19亿港元。这些H股于当日通过香港联合交易所主板开始挂牌交易。控股股东亦于当日将1,815.45万股国有法人股划转为H股并转给中华人民共和国社会保障基金理事会。

于2009年9月22日，控股股东将24,500万股国有法人股划转为A股并转给中华人民共和国社会保障基金理事。

截至2012年6月30日，本公司累计发行股本总数1,233,754.15万股，详见附注五、36注释。

本公司的经营范围为：铁路、公路、城市轨道交通、机场、港口、码头、隧道、桥梁、水利电力、邮电、矿山、林木、市政、工业与民用建筑工程和线路、管道、设备安装的勘察、设计、技术咨询及工程总承包；境外工程和境内国际工程承包；地质灾害防治工程承包；工程建设管理；工业设备制造和安装；房地产开发与经营；汽车、黑色金属、木材、水泥、燃料、建筑材料、化工产品、机电产品、钢筋混凝土制品及铁路专线器材的批发与销售；仓储；机械设备和建筑安装设备的租赁；建筑装修装饰；进出口业务；与以上业务有关的技术咨询、技术服务。

本集团的母公司和最终母公司均为于中华人民共和国成立的中国铁道建筑总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月30日决议批准。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求编制，因此并不包括2011年度已审财务报表中的所有信息和披露内容；据此，本中期财务报表应与本集团2011年度财务报表一并阅读。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年6月30日的财务状况以及截至2012年6月30日止6个月会计期间的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，唯本财务报表的最近一期期间为2012年1月1日至6月30日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属境外经营的子公司、合营企业、联营企业，根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年6月30日止6个月会计期间的的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分）：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

应付债券

发行债券按照公允价值入账，发行价格与面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

10. 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。于资产负债表日，本集团对应收款项账面价值进行检查，存在客观证据表明应收款项发生减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大（人民币1,000万元以上）的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大和单项测试未发生减值的应收款项，应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款 计提比例%	其他应收款 计提比例%
6个月以内	-	-
6个月至1年（含1年）	0.5	0.5
1至2年（含2年）	5	5
2至3年（含3年）	10	10
3至5年（含5年）	30	30
5年以上	80	80

此外，建造合同工程质量保证金的账龄以该工程竣工后，按照施工合同确定的工程缺陷责任期满，应当收回质量保证金的日期为逾期账龄计算的起始日，并按比例计提坏账准备。

(3) 其他不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对其他单项金额不重大且无法按照风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款等），表明其已发生减值，结合以前年度应收款项损失率确认减值损失，计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、房地产开发成本和房地产开发产品等。房地产开发成本和房地产开发产品主要包括土地取得成本、前期开发费用、工程建筑成本、基础设施成本、配套设施成本以及与工程相关的其他费用等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其余周转材料采用分次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

12. 建造合同

建造合同工程按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备列示。

工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、施工机械使用费、其他直接费用及相应的工程施工间接费用等。个别建造合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的列为流动资产之“应收客户合同工程款项”；个别建造合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为流动负债之“应付客户合同工程款项”。

本集团根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

13. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。固定资产的成本一般包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	35年	2.71%
施工机械	5%	10年	9.50%
运输设备	5%	5年	19.00%
生产设备	5%	10年	9.50%
测量及试验设备	5%	5年	19.00%
其他固定资产	5%	5年	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营资产、采矿权等。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团之土地使用权根据所取得的土地使用证标明的年限按直线法进行摊销。

特许经营资产

本集团涉及若干服务特许经营安排，据此，本集团按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路及桥梁），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如果使用者支付特许经营权下的使用费，则将有关资产列作无形资产；如由授权当局支付，则列作应收款项。如适用无形资产模式，则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

采矿权

采矿权代表取得采矿许可证的成本。采矿权依据相关的已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

17. 无形资产（续）

开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，其在受益期限内平均摊销。筹建期间发生的费用，于发生时计入当期损益。

19. 附回购条件的资产转让

附回购条件的金融资产转让，根据交易的经济实质确定是否终止确认。转出方将予回购的资产与转让的金融资产相同或实质上相同、回购价格固定或是原转让价格加上合理回报的，不终止确认所转让的金融资产。转出方在金融资产转让后只保留了优先按照公允价值回购该金融资产权利的（在转入方出售该金融资产的情况下），终止确认所转让的金融资产。

20. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

20. 预计负债（续）

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

建造合同收入

于资产负债表日，本集团在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按（1）当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例；（2）经监理确认的工程量占合同预计总工作量的比例；或（3）合同工程实际测定的已完工进度计算。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- （1）合同总收入能够可靠地计量；
- （2）与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- （3）在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- （4）为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入

本集团在提供劳务的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按（1）当时已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；（2）经确认的工作量；或（3）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。包括特许经营下的使用费收入，亦在经济利益很可能流入本集团，且提供劳务的结果能够可靠估计时确认。

提供劳务的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- （1） 劳务总收入能够可靠地计量；
- （2） 与劳务合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- （3） 在资产负债表日合同完工进度和为完成劳务合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- （4） 为完成劳务合同已经发生的成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际发生的成本能够与以前的预计成本相比较。

提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

当提供劳务的结果不能可靠地估计，本集团根据能够收回的实际劳务成本确认提供劳务收入，劳务成本在其发生的当期确认为费用。提供劳务预计总成本超过预计总收入的预计损失确认为当期费用。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

21. 收入（续）

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

23. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

24. 租赁（续）

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 资产减值

本集团对除存货、建造合同工程、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

25. 资产减值（续）

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

退休金责任

本集团为中国内地的全职员工提供了政府规定的养老保险金计划，即本集团根据员工薪金总额的一定比例，按月向政府规定的社会保险机构缴纳养老保险金，员工退休后，由政府承担向其支付养老金的义务。根据上述设定提存计划，本集团无须就超出上述供款的退休后福利承担责任。向该等计划提供的供款于发生时计入费用。

此外，本集团为其在中国内地以外的若干国家或司法辖区的符合资格员工根据当地劳工法提供相应设定提存计划。本集团为员工的提存按员工薪金总额的一定百分比或固定金额及服务年资计算。

辞退福利及职工内部退休计划

辞退福利及职工内部退休计划在本集团与有关员工订立协议订明终止雇用条款或在告知该员工具体条款后的期间确认。对于辞退福利，本集团根据已经制定的正式解除劳动关系计划，将应确认给予员工的经济补偿确认为预计负债，并计入当期损益。对于职工内部退休计划，本集团将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。各辞退福利及职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

这些辞退福利及职工内部退休计划被视为根据设定福利计划作出。于资产负债表上就该等设定福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关设定福利责任的现值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。设定福利计划由独立精算师每年以预计单位贷计法计算。设定福利计算的现值以到期日与有关退休金负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

26. 职工薪酬（续）

辞退福利及职工内部退休计划（续）

因按经验调整而产生的精算收益及亏损以及精算假设变动，如超过上年末计划资产价值的10%或设定福利责任的10%（以较高者为准），则于员工的预期平均剩余工作年期在利润表扣除或计入利润表。以往服务成本会即时于利润表确认，但退休金计划的变动以员工有明确留任期（归属期）为条件则除外。在此情况下，过往服务成本以直接法按归属期摊销。

住房公积金

本集团为所有在中国内地的在职员工提供了政府规定的住房公积金计划，即本集团根据员工薪酬总额的一定比例，按月向政府规定的住房公积金管理机构缴存住房公积金。

奖金计划

支付奖金的预期成本在员工提供服务而使本集团产生现有的法律或推定责任，且能可靠估算责任时确认为负债。有关奖金的责任预期在12个月内清偿，并按清偿时预期应付的金额计量。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

29. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

29. 分部报告（续）

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30. 安全生产费用

本集团2011及以前年度根据国家安全生产监督管理总局《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。自2012年2月14日起，上述文件废止后，本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

根据财政部2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》，企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，应先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

可供出售金融资产减值

本集团在确定一项可供出售金融资产何时出现非暂时性减值时，依循《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的要求。此项确定需要作出重大判断。在作出判断时，本集团评估各项因素，其中包括该项可供出售金融资产的公允价值低于其成本的持续时间及程度，以及被投资者的财政健全情况及短期业务前景，包括行业及板块表现、技术转变以及营运及融资现金流量等因素。

有关诉讼及索偿的或有负债

本集团以往曾涉及若干建筑工程的多宗诉讼及索偿。管理层已参考法律顾问的意见，评估因该等诉讼及索偿产生的或有负债。本集团已根据管理层的最佳估计及判断就可能承担的债务作出预提。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，这些重大估计的不确定性可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

所得税及递延所得税资产

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税造成影响。

有关若干暂时性差异及税项亏损之递延税资产，乃于管理层认为日后很可能获得足够的应纳税所得额以用作抵扣暂时性差异或税项亏损时方始确认。倘若该项预计与原来估计有所差异，该等差额将影响更改有关估计期间所确认之递延税资产及税项。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

二、重要会计政策、会计估计和前期差错（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

建筑工程完工百分比

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

应收账款减值

本集团为客户无能力支付需缴款项而导致的估计损失计提坏账准备。本集团是根据应收账款结余的账龄、顾客的信贷可靠度及过往的转销经验作出估计。倘若顾客的财政状况会转坏，导致实际减值损失比预期值高，本集团需检讨计提坏账准备的依据，未来的业绩会受影响。

房地产开发成本减值

于每个资产负债表日，房地产开发成本的可变现净值低于其成本的，本集团计提存货跌价准备。本集团依据同地区同类房地产的现行市场售价、至完工时预计将要发生的成本和折现率而估计房地产开发成本的可变现净值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

退休福利负债

本集团已将内退员工的福利确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包括贴现率、养老金保险通胀比率、医疗保险通胀比率和其他因素。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验的差异及假设条件的变化将影响本集团员工退休福利支出相关的费用和负债余额。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 本公司及下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。 |
| 营业税 | — 按照建筑和工程作业收入及服务收入的3%及5%分别计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的3%计缴。 |
| 企业所得税 | — 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

本公司各境外子公司（包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区）按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。 |
| 房产税 | — 以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准，税率为1.2%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。 |
| 个人所得税 | — 根据国家有关税务法规，本公司及所属子公司支付给职工的报酬所得，由本公司及所属子公司代为扣缴个人所得税。 |

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文

研究开发费用加计扣除税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》（新企业所得税法）第四章税收优惠第三十条第（一）项及国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发〔2008〕116号）的规定，凡本公司下属子公司符合上述规定的支出在计算应纳税所得额时加计扣除。

西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2020年。该文件规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》另行发布”。根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005年版）》、《产业结构调整指导目录（2011年版）》、《外商投资产业指导目录（2007年修订）》和《中西部地区优势产业目录（2008年修订）》范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后，已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业，若不符合本公告第一条规定的条件，可在履行相关程序后，按税法规定的适用税率重新计算申报。

目前，《西部地区鼓励类产业目录》尚未公布，本公司的子公司，包括中铁十一局集团第五工程有限公司、中铁十二局集团第四工程有限公司、中铁十二局集团铁路养护工程有限公司、中铁十七局集团第二工程有限公司、中铁十七局集团第四工程有限公司、中铁二十局集团有限公司、中铁二十局集团第五工程有限公司、中铁二十局集团第六工程有限公司、中铁二十局集团电气化工程有限公司、中铁二十一局集团有限公司、中铁二十一局集团第一工程有限公司、中铁二十一局集团第二工程有限公司、中铁二十一局集团第三工程有限公司、中铁二十一局集团第四工程有限公司、中铁二十一局集团第五工程有限公司、中铁二十一局集团电务电化工程有限公司、中铁二十一局集团路桥工程有限公司、兰州金诚铁路混凝土有限公司、中铁二十二局集团第五工程有限公司、中铁二十三局集团有限公司、中铁二十三局集团第三工程有限公司、中铁二十三局集团第四工程有限公司、中铁二十三局集团第六工程有限公司、中铁第一勘察设计院集团有限公司、甘肃润通电气化工程有限公司、甘肃润通电信与自动化控制工程有限公司以及昆明中铁大型养路机械集团有限公司均经当地税务机关确认，暂按西部大开发优惠所得税税率计算缴纳所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策

中铁十一局集团有限公司：

中铁十一局集团桥梁有限公司2010年向江西省科学技术厅，财政厅，国税局，地税局申请并认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十三局集团有限公司：

中铁十三局集团有限公司第四工程有限公司于2010年向黑龙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十三局集团有限公司电务工程有限公司于2011年向天津市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十四局集团有限公司：

中铁十四局集团北京中铁房山桥梁有限公司于2010年向北京市科技委、财政局、国税局、地税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率按15%征收所得税的税收优惠。

中铁十六局集团有限公司：

中铁十六局集团有限公司北京轨道交通建设工程有限公司2010年度由北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十六局集团北京工程有限公司2011年度由北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁十七局集团有限公司：

中铁十七局集团第三工程有限公司2010年度向河北省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

中铁十七局集团电气化工程有限公司2010年度向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁十八局集团有限公司：

中铁十八局集团有限公司于2010年向天津市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁十九局集团有限公司：

中铁十九局集团有限公司于2010年向北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁二十局集团有限公司：

中铁二十局集团第四工程有限公司于2010年向青岛市科学技术局、财政局、国家税务局、地方税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁二十局集团西安工程机械有限公司于2010年向陕西省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税局申请并最终认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁二十三局集团有限公司：

中铁二十三局集团轨道交通工程有限公司于2011年向上海市浦东新区国家税务局申请并最终认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止享受按税率15%征收所得税的税收优惠。

中铁第一勘察设计院集团有限公司：

兰州铁道设计院有限公司2010年度向甘肃省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税局申请并认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁第四勘察设计院集团有限公司：

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

中铁第四勘察设计院集团有限公司2011年度向湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税局申请并认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

三、税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）：

本公司各子公司的其他税收优惠政策（续）

中铁第五勘察设计院集团有限公司：

中铁第五勘察设计院集团有限公司2011年度向北京市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税局申请并认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团有限公司：

中铁建电气化局集团第二工程有限公司2010年度向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2010年1月1日起至2012年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京中铁建电气化设计研究院有限公司2012年度向北京市科学技术委员会、财政局、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2012年1月1日起至2014年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁建电气化局集团北方工程有限公司2011年度向山西省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中国铁建重工集团有限公司：

中国铁建重工集团有限公司2011年度向湖南省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

中铁隆昌铁路器材有限公司2011年度向四川省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局申请并认定为高新技术企业，自2011年1月1日起至2013年12月31日按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	期末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股 东权益 (注 8)
中国土木工程集团有限公司	全资子公司	北京市	刘志明	1,210,000	建筑施工	10000081-7	2,265,071	直接 100	100	是	-
中铁十一局集团有限公司	全资子公司	湖北省 武汉市	王桂林	1,031,850	建筑施工	17931508-7	1,893,912	直接 100	100	是	-
中铁十二局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	史道泉	1,060,677	建筑施工	11007118-4	2,075,868	直接 100	100	是	64,699
中铁十三局集团有限公司 (注 1)	全资子公司	天津市	雷升祥	1,044,810	建筑施工	24499795-1	1,396,621	直接 100	100	是	-
中铁十四局集团有限公司	全资子公司	山东省 济南市	杨有诗	1,110,000	建筑施工	16305598-9	2,130,105	直接 100	100	是	5,039
中铁十五局集团有限公司	全资子公司	河南省 洛阳市	许东坤	1,117,210	建筑施工	16995347-2	1,446,941	直接 100	100	是	-
中铁十六局集团有限公司	全资子公司	北京市	覃正标	1,068,300	建筑施工	10163676-1	1,405,744	直接 100	100	是	3,000
中铁十七局集团有限公司	全资子公司	山西省 太原市	段东明	1,044,210	建筑施工	11007084-3	1,653,322	直接 100	100	是	-
中铁十八局集团有限公司	全资子公司	天津市	郝趁义	1,130,000	建筑施工	10306009-X	1,103,234	直接 100	100	是	14,216
中铁十九局集团有限公司	全资子公司	北京市	葛永利	1,095,469	建筑施工	12202739-1	1,454,638	直接 100	100	是	-
中铁二十局集团有限公司 (注 2)	全资子公司	陕西省 西安市	姜永军	1,110,000	建筑施工	22052306-5	1,594,294	直接 100	100	是	-
中铁二十一局集团有限公司	全资子公司	甘肃省 兰州市	孟广顺	950,000	建筑施工	22433362-1	1,357,251	直接 100	100	是	-

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	期末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股 东权益 (注 8)
中铁二十二局集团有限公司	全资子公司	北京市	刘国志	926,000	建筑施工	71092227-X	1,256,558	直接 100	100	是	24,226
中铁二十三局集团有限公司	全资子公司	四川省 成都市	李洪奇	900,000	建筑施工	74033824-2	1,411,847	直接 100	100	是	31,717
中铁二十四局集团有限公司	全资子公司	上海市	王北京	953,244	建筑施工	13220244-8	1,424,517	直接 100	100	是	6,584
中铁二十五局集团有限公司 (注 3)	全资子公司	广东省 广州市	安康	910,720	建筑施工	19043049-X	1,107,177	直接 100	100	是	-
中铁建设集团有限公司	全资子公司	北京市	汪文忠	1,300,000	建筑施工	10228709-X	2,340,101	直接 100	100	是	31,882
中国铁建电气化局集团有限 公司(注 4)	全资子公司	北京市	王汉林	710,000	建筑施工	77705261-9	1,105,530	直接 100	100	是	19,203
中国铁建房地产集团有限公 司(注 5)	全资子公司	北京市	李黎	7,000,000	房地产开 发、经营	66050723-7	7,062,941	直接 100	100	是	329,498
中铁第一勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	陕西省 西安市	王争鸣	200,000	勘察设 计咨询 监理	22433882-8	623,730	直接 100	100	是	1,808
中铁第四勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	湖北省 武汉市	蒋再秋	150,000	勘察设 计咨询 监理	70711678-7	1,015,309	直接 100	100	是	3,492
中铁第五勘察设计院集团 有限公司	全资子公司	北京市	娄德兰	155,000	勘察设 计咨询 监理	40000238-X	291,811	直接 100	100	是	852
中铁上海设计院集团有限公 司	全资子公司	上海市	李永利	130,000	勘察设 计咨询 监理	13303138-8	267,624	直接 100	100	是	1,082

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	期末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股 东权益 (注8)
中铁物资集团有限公司	全资子公司	北京市	金跃良	1,000,000	物资 采购销售	10209797-4	1,314,805	直接 100	100	是	16,914
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	全资子公司	云南省 昆明市	马云昆	587,984	工业制造	21658661-0	1,349,792	直接 100	100	是	8,924
中国铁建重工集团有限公司	全资子公司	湖南省 长沙市	刘飞香	750,000	工业制造	79473863-9	1,234,810	直接 100	100	是	-
北京铁城建设监理有限责任公司	全资子公司	北京市	王鉴	6,000	勘察设计 咨询监理	63371371-3	26,385 4,502	直接 80.02 间接 19.98	80.02 19.98	是	2,933
中国铁道建设(香港)有限公司	全资子公司	香港	郝桂林	港币 6,000	建筑管理	不适用	5,898	直接 100	100	是	-
诚合保险经纪有限责任公司	全资子公司	北京市	曹锡锐	50,000	保险经纪	69234422-5	53,290	直接 100	100	是	-
中铁建(北京)商务管理有限公司	全资子公司	北京市	周步科	8,828	物业管理	10188680-8	18,313	直接 100	100	是	-
中国铁建(加勒比)有限公司	全资子公司	特立尼达 和多巴哥 西班牙港	于洪忠	特多元 1,000	建筑施工	不适用	1,168	直接 100	100	是	-
中铁建中非建设有限公司	全资子公司	北京市	陈晓星	1,000,000	建筑施工	55140295-4	1,000,000	直接 100	100	是	-

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）：

公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本	经营范围/ 业务性质	组织机构代码	期末实际出资	持股比例%	表决权 比例%	是否合 并报表	少数股东 权益 (注8)
中国铁建美国有限公司	全资子公司	美国加利福尼亚州 旧金山市	扈振衣	美元 3,000	建筑施工	不适用	20,008	直接 100	100	是	-
中国铁建投资有限公司	全资子公司	北京市	周志亮	3,000,000	项目投资	57317581-X	3,000,000	直接 100	100	是	348,700
中国铁建港航局集团有限公司 (注6)	全资子公司	广东省 珠海市	许四发	1,200,000	港口与航道 工程施工	57966883-4	1,304,048	直接 100	100	是	1,759
中国铁建财务有限公司 (注7)	控股子公 司	北京市	庄尚标	1,300,000	财务代理 业务	10112857-2	<u>1,222,000</u>	直接 94	94	是	<u>79,644</u>
							<u>48,239,165</u>				<u>996,172</u>

注1：中铁十三局集团有限公司原注册地为吉林省长春市，于2011年7月15日变更为天津市。

注2：中铁二十局集团有限公司原法人代表为余文忠，于2012年5月7日变更为姜永军。

注3：中铁二十五局集团有限公司原法人代表为王汉林，于2012年1月12日变更为安康。

注4：中国铁建电气化局集团有限公司原法人代表为薛之桂，于2011年10月21日变更为王汉林。

注5：中铁房地产集团有限公司于2012年5月9日更名为中国铁建房地产集团有限公司。

注6：于2012年2月29日，本公司向中国铁建港航局集团有限公司新增投资人民币304,048千元，用于收购广东省航盛建设集团有限公司，中国铁建港航局集团有限公司认缴注册资本人民币200,000千元，变更后注册资本为人民币1,200,000千元，相关工商变更手续已于6月20日办理完毕。

注7：中国铁建财务有限公司为本公司2012年3月28日新投资的控股子公司，详见附注六、5（注6）。

注8：少数股东权益除中国铁建财务公司之外，均为本公司二级子公司之下属子公司所产生的少数股东权益。

四、合并财务报表的合并范围（续）

2. 合并范围变更

本期间，除新投资的子公司以及中国铁建港航局集团有限公司吸收合并广东省航盛建设集团有限公司外，合并财务报表范围与上年度相比未发生重大变化。

3. 本期间新纳入合并范围的主体

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，新纳入合并范围的重要子公司如下：

	2012 年 6 月 30 日 净资产 (未经审计)	投资日 至本期末 净利润 (未经审计)
中国铁建财务公司	<u>1,327,401</u>	<u>27,401</u>

4. 本期间发生的非同一控制下企业合并

本期内，中国铁建港航局集团有限公司为取得广东省航盛建设集团有限公司（“航盛公司”）的 100% 股权，于 2012 年 2 月 29 日与广东省铁路建设投资集团有限公司（“广东铁路投资”）（简称“出让方”）达成股权转让协议，收购出让方持有的航盛公司 100% 的股权，交易对价为人民币 300,000 千元。本公司亦通过董事会决议，注销航盛公司并将其全部资产负债并入中国铁建港航局集团有限公司。本公司于 2012 年 2 月已按股权转让协议支付股权转让款人民币 300,000 千元，并于 3 月份委派董事、管理层及财务人员。航盛公司于 2012 年 4 月 13 日完成股东核准变更登记手续，并于 2012 年 6 月 20 日完成航盛公司注销登记手续。至此，本公司完成对航盛公司的吸收合并，购买日期确定为 2012 年 4 月 13 日。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本期间发生的非同一控制下企业合并(续)

航盛公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2012年 4月13日 公允价值	2012年 4月13日 账面价值
货币资金	175,885	175,885
应收账款	849,262	849,262
预付账款	233,592	233,592
其他应收款	310,433	310,433
存货	11,572	11,572
应收客户工程款	442,525	442,525
长期股权投资	14,335	14,335
固定资产(附注五、13)	78,017	78,017
无形资产(附注五、15)	152,481	9,708
长期待摊费用	185	185
递延所得税资产	29,076	29,076
短期借款	(85,000)	(85,000)
应付账款	(1,127,954)	(1,127,954)
预收账款	(454,296)	(454,296)
应付客户合同工程款项	(115,035)	(115,035)
应付职工薪酬	(4,422)	(4,422)
应交税费	(45,591)	(45,591)
其他应付款	(232,247)	(232,247)
其他流动负债	(19,500)	(19,500)
长期应付款	(13,453)	(13,453)
	<u>199,865</u>	<u>57,092</u>
购买产生的商誉	<u>100,135</u>	
现金支付的对价	<u>300,000</u>	

航盛公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

	2012年4月13日 至6月30日期间 (未经审计)
营业收入	612,904
净利润	30,479
经营活动产生的现金流量净额	84,505
投资活动产生的现金流量净额	(2,169)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

筹资活动产生的现金流量净额

16,486

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围（续）

5. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期/年末汇率	
	截至 2012 年		2012 年	2011 年
	6 月 30 日止	2011 年		
	6 个月期间			
美元	6.31290	6.45635	6.32490	6.30090
日元	0.08038	0.08110	0.07965	0.08110
港币	0.81295	0.83016	0.81520	0.81070
澳门元	0.78950	0.81476	0.79039	0.78860
特多元	0.97266	1.01680	0.96881	0.97650
利比亚第纳尔	5.13581	5.16470	5.26795	5.00366
阿尔及利亚第纳尔	0.08184	0.08696	0.08039	0.08329
阿联酋迪拉姆	1.72350	1.76483	1.71779	1.72921
沙特里亚尔	1.69014	1.72850	1.68664	1.69364
尼日利亚奈拉	0.03984	0.04114	0.04097	0.03871
波兰兹罗提	1.84794	2.03962	1.84304	1.85283
坦桑尼亚先令	0.00398	0.00418	0.00400	0.00396
土耳其里拉	3.34715	3.80196	3.35979	3.33451
博茨瓦纳普拉	0.83882	0.93861	0.84391	0.83373
尼泊尔卢比	0.07216	0.08392	0.07047	0.07384
苏丹磅	1.89252	2.50708	1.43097	2.35406
阿利亚里	0.00283	0.00295	0.00286	0.00279
泰铢	0.19995	0.20990	0.19940	0.20050
阿曼里亚尔	16.43871	17.02705	16.42831	16.44910
欧元	8.01675	8.46256	7.87100	8.16250
基那	2.90827	2.81497	2.87780	2.93873
印度卢比	0.11451	0.13131	0.11250	0.11652
科威特第纳尔	22.63165	23.16835	22.48380	22.77950
格鲁吉亚拉里	3.83265	3.76069	3.86220	3.80309
安哥拉宽扎	0.06629	0.06879	0.06599	0.06659
以色列新谢克尔	1.66244	1.75873	1.66187	1.66301

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

2012年6月30日(未经审计)			
	原币	汇率	折合人民币
现金			
—人民币	501,879	1.00000	501,879
—美元	8,774	6.32490	55,495
—欧元	2,135	7.87100	16,805
—港币	256	0.81520	209
—日元	465	0.07965	37
—其他			<u>52,801</u>
			<u>627,226</u>
银行存款			
—人民币	71,492,869	1.00000	71,492,869
—美元	264,973	6.32490	1,675,928
—尼日利亚奈拉	28,024,359	0.04097	1,148,158
—欧元	30,931	7.87100	243,458
—阿尔及利亚第纳尔	2,192,648	0.08039	176,267
—沙特里亚尔	102,297	1.68664	172,538
—澳门元	178,561	0.79039	141,133
—利比亚第纳尔	16,233	5.26795	85,515
—港币	86,938	0.81520	70,872
—博茨瓦纳普拉	69,878	0.84391	58,971
—阿联酋迪拉姆	17,138	1.71779	29,440
—阿曼里亚尔	361	16.42831	5,931
—日元	27,068	0.07965	2,156
—其他			<u>474,885</u>
			<u>75,778,121</u>
其他货币资金			
—人民币	3,728,126	1.00000	3,728,126
—欧元	7,399	7.87100	58,238
—其他			<u>65,965</u>
			<u>3,852,329</u>
			<u><u>80,257,676</u></u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

		2011年12月31日		
		原币	汇率	折合人民币
现金				
—人民币	402,079	1.00000		402,079
—美元	7,387	6.30090		46,545
—欧元	2,305	8.16250		18,815
—港币	133	0.81070		108
—日元	271	0.08110		22
—其他				<u>51,245</u>
				<u>518,814</u>
银行存款				
—人民币	77,508,205	1.00000		77,508,205
—美元	145,059	6.30090		914,002
—尼日利亚奈拉	15,518,962	0.03871		600,739
—阿尔及利亚第纳尔	3,685,412	0.08329		306,958
—欧元	23,717	8.16250		193,590
—港币	151,422	0.81070		122,758
—沙特里亚尔	67,000	1.69364		113,474
—利比亚第纳尔	16,866	5.00366		84,392
—博茨瓦纳普拉	61,561	0.83373		51,325
—阿联酋迪拉姆	22,521	1.72921		38,944
—澳门元	1,687	0.78860		1,330
—阿曼里亚尔	79	16.44910		1,299
—日元	11,603	0.08110		941
—其他				<u>506,050</u>
				<u>80,444,007</u>
其他货币资金				
—人民币	2,048,020	1.00000		2,048,020
—欧元	4,889	8.16250		39,906
—其他				<u>6,894</u>
				<u>2,094,820</u>
				<u>83,057,641</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 3,725,212 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 2,583,988 千元）（附注五、19）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 1 天至 3 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
货币资金期/年末余额	80,257,676	83,057,641
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	(6,654,157)	(6,306,070)
减：已作抵押或作限制使用的定期存款	(106,030)	-
减：其他使用受限的货币资金	<u>(3,619,092)</u>	<u>(2,583,988)</u>
现金及现金等价物期/年末余额	69,878,397	74,167,583
减：现金及现金等价物期/年初余额	<u>(74,167,583)</u>	<u>(55,923,144)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加	<u>(4,289,186)</u>	<u>18,244,439</u>

2. 交易性金融资产

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	<u>48,752</u>	<u>46,919</u>

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
商业承兑汇票	629,082	1,029,677
银行承兑汇票	<u>605,044</u>	<u>984,942</u>
	<u>1,234,126</u>	<u>2,014,619</u>

于2012年6月30日，本集团无应收票据（2011年12月31日：人民币394,130千元）为质押所取得短期借款（2011年12月31日：人民币357,630千元）（附注五、19（注3））。

于2012年6月30日，本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的应收票据金额前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 (未经审计)
单位1	2012年04月24日	2012年10月24日	100,000
单位2	2012年05月29日	2012年11月29日	10,000
单位3	2012年01月19日	2012年07月19日	10,000
单位4	2012年02月24日	2012年08月24日	7,620
单位5	2012年03月30日	2012年09月30日	<u>4,260</u>
			<u>131,880</u>

于2011年12月31日，本集团已终止确认的已经背书给其他方但尚未到期的应收票据金额前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
单位1	2011年10月28日	2012年01月28日	25,154
单位2	2011年10月21日	2012年04月21日	21,600
单位3	2011年11月14日	2012年02月14日	20,000
单位4	2011年09月14日	2012年03月14日	12,000
单位5	2011年07月19日	2012年01月19日	<u>11,600</u>
			<u>90,354</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

于2012年6月30日，本集团已终止确认的已贴现未到期的应收外部单位签发的应收票据余额为人民币110,004千元（2011年12月31日：人民币354,520千元）。

于2012年6月30日，本集团无持有5%或以上表决权股份的股东单位的应收票据（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，本集团应收票据均未逾期且未发生减值（2011年12月31日：无）。

4. 应收账款

本集团的收入主要通过工程承包业务产生，并按有关交易合同指定的条款结算。销售产品形成之应收款项的信用期通常为30日至90日；而有关建造合同之应收质保金则通常于建筑工程完成后一至六年内到期，到期年限一年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
1年以内	52,297,314	59,145,053
1年至2年	3,000,178	2,640,287
2年至3年	1,151,777	870,588
3年以上	<u>911,032</u>	<u>697,074</u>
	57,360,301	63,353,002
减：坏账准备	(485,042)	(434,171)
	<u>56,875,259</u>	<u>62,918,831</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	2011 年
期/年初数	434,171	377,746
本期/本年计提	29,979	178,586
本期/本年其他增加(注)	70,479	-
本期/本年减少-转回	(48,843)	(89,245)
本期/本年减少-转销	(<u>744</u>)	(<u>32,916</u>)
期/年末数	<u>485,042</u>	<u>434,171</u>

注：应收账款坏账准备本期其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已经计提的坏账准备。

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	45,586,292	79.47	(121,670)	0.27
按组合计提坏账准备：				
-6 个月以内	9,847,938	17.17	-	-
-6 个月至 1 年	391,759	0.68	(1,959)	0.50
-1 至 2 年	344,000	0.60	(17,189)	5.00
-2 至 3 年	182,811	0.32	(18,227)	9.97
-3 年以上	333,232	0.58	(163,487)	49.06
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>674,269</u>	<u>1.18</u>	<u>(162,510)</u>	24.10
	<u>57,360,301</u>	<u>100.00</u>	<u>(485,042)</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	53,362,404	84.23	(139,813)	0.26
按组合计提坏账准备:				
-6个月以内	8,108,693	12.80	-	-
-6个月至1年	525,551	0.83	(2,625)	0.50
-1至2年	339,222	0.54	(16,961)	5.00
-2至3年	188,708	0.30	(18,871)	10.00
-3年以上	254,953	0.40	(121,969)	47.84
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>573,471</u>	<u>0.90</u>	<u>(133,932)</u>	<u>23.35</u>
	<u>63,353,002</u>	<u>100.00</u>	<u>(434,171)</u>	

于2012年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提 比例%	理由
	(未经审计)	(未经审计)		
单位1	43,338	(33,990)	78.43	长期无交易，拖欠未付
单位2	13,749	(10,760)	78.26	款项有争议，协商中
单位3	15,289	(10,278)	67.22	款项有争议，协商中
单位4	10,529	(8,705)	82.68	债务人被诉，无法偿还
单位5	14,918	(4,475)	30.00	款项有争议，协商中
其他	<u>2,328,255</u>	<u>(53,462)</u>		
	<u>2,426,078</u>	<u>(121,670)</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位1	43,338	(33,990)	78.43	长期无交易，拖欠未付
单位2	13,137	(10,674)	81.25	款项有争议，诉讼中
单位3	15,289	(10,278)	67.22	款项有争议，协商中
单位4	10,529	(8,705)	82.68	债务人被诉，无法偿还
单位5	16,136	(3,909)	24.23	长期无交易，拖欠未付
其他	<u>2,137,578</u>	<u>(72,257)</u>		
	<u>2,236,007</u>	<u>(139,813)</u>		

于截至2012年6月30日止6个月期间及2011年度，无单项金额重大应收账款已计提坏账准备转回或收回情况。

于2012年6月30日及2011年12月31日，无实际核销的单项金额重大的应收账款。

于2012年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例%	理由
单位1	8,389	(8,389)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位2	6,533	(6,533)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位3	6,860	(6,128)	89.33	长期无交易，拖欠未付
单位4	5,392	(4,864)	90.21	长期无交易，拖欠未付
单位5	4,381	(4,187)	95.57	长期无交易，拖欠未付
其他	<u>642,714</u>	<u>(132,409)</u>		
	<u>674,269</u>	<u>(162,510)</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	6,238	(6,238)	100.00	长期无交易，拖欠未付
单位 2	4,361	(4,168)	95.57	对方单位发生财务困难
单位 3	3,873	(3,589)	92.67	长期无交易，拖欠未付
单位 4	3,097	(3,097)	100.00	对方单位发生财务困难
单位 5	2,230	(2,230)	100.00	长期无交易，拖欠未付
其他	<u>553,672</u>	<u>(114,610)</u>		
	<u>573,471</u>	<u>(133,932)</u>		

应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
控股股东	<u>16,580</u>	<u>-</u>	<u>14,486</u>	<u>-</u>

于2012年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	907,480	1 年以内	1.58
单位 2	第三方	823,550	1 年以内	1.44
单位 3	第三方	794,334	1 年以内	1.38
单位 4	第三方	555,502	1 年以内	0.97
单位 5	第三方	<u>515,077</u>	1 年以内	<u>0.90</u>
		<u>3,595,943</u>		<u>6.27</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
单位 1	第三方	1,596,127	1 年以内	2.52
单位 2	第三方	1,291,661	1 年以内	2.04
单位 3	第三方	1,045,257	1 年以内	1.65
单位 4	第三方	1,010,171	1 年以内	1.59
单位 5	第三方	690,053	1 年以内	1.09
		<u>5,633,269</u>		<u>8.89</u>

于2012年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	占应收 账款总额 的比例%
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	37,919	0.07
控股股东	控股股东	16,580	0.03
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,301	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	530	-
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	495	-
		<u>60,409</u>	<u>0.11</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2011年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例%
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	119,676	0.19
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	45,263	0.07
控股股东	控股股东	14,486	0.02
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	4,976	0.01
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	属同一母公司控制	4,243	0.01
北京通达京承高速公路有限公司	属同一母公司控制	3,405	0.01
西安天创房地产有限公司	属同一母公司控制	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	530	-
		<u>193,163</u>	<u>0.31</u>

于2012年6月30日，本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币53,008,152千元（2011年12月31日：人民币59,235,090千元）。

于2012年6月30日，本集团以账面价值人民币2,999,590千元（2011年12月31日：人民币4,718,929千元）的应收账款为质押取得银行短期借款人民币2,277,414千元（2011年12月31日：人民币2,909,790千元）（附注五、19（注2））。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2012年6月30日 (未经审计)		2011年12月31日	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	34,449,404	98.18	25,571,488	98.07
1年至2年	422,697	1.20	363,463	1.39
2年至3年	173,076	0.50	99,483	0.38
3年以上	41,475	0.12	41,214	0.16
	<u>35,086,652</u>	<u>100.00</u>	<u>26,075,648</u>	<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预付款项列示如下：

欠款单位名称	2012年6月30日 (未经审计)	业务性质
单位 1	64,386	预付材料款
单位 2	60,000	预付材料款
单位 3	41,795	预付材料款
单位 4	20,659	预付工程款
单位 5	<u>20,140</u>	预付工程款
	<u>206,980</u>	

欠款单位名称	2011年12月31日	业务性质
单位 1	98,317	预付工程款
单位 2	63,997	预付材料款
单位 3	41,795	预付材料款
单位 4	23,707	预付工程款
单位 5	<u>22,488</u>	预付工程款
	<u>250,304</u>	

以上账龄超过1年的大额预付款项未及时结算的主要原因为相关工程项目尚未完工或材料、设备尚未收到。

于2012年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 (未经审计)	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	500,000	1 年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	290,241	1 年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	265,826	1 年以内	材料尚未收到
单位 4	第三方	262,507	1 年以内	材料尚未收到
单位 5	第三方	<u>210,117</u>	1 年以内	工程尚未完工
		<u>1,528,691</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	第三方	375,000	1 年以内	材料尚未收到
单位 2	第三方	171,492	1 年以内	材料尚未收到
单位 3	第三方	155,181	1 年以内	设备尚未收到
单位 4	第三方	150,000	1 年以内	土地使用证尚未收到
单位 5	第三方	<u>141,920</u>	1 年以内	工程尚未完工
		<u>993,593</u>		

于2012年6月30日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	28,612,094	24,049,422
1 年至 2 年	983,826	946,949
2 年至 3 年	266,917	243,430
3 年以上	<u>446,867</u>	<u>402,470</u>
	30,309,704	25,642,271
减：坏账准备	<u>(330,908)</u>	<u>(306,393)</u>
	<u>29,978,796</u>	<u>25,335,878</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	2011 年
期/年初数	306,393	276,612
本期/本年计提	7,442	118,562
本期/本年其他增加(注)	39,621	-
本期/本年减少-转回	(20,355)	(24,846)
本期/本年减少-转销	<u>(2,193)</u>	<u>(63,935)</u>
期/年末数	<u>330,908</u>	<u>306,393</u>

注：其他应收款坏账准备本期其他增加额为本公司下属子公司中国铁建港航局集团有限公司收购的航盛公司原账面已经计提的坏账准备。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款及坏账准备按类别披露如下：

	2012年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	13,361,740	44.08	(157,135)	1.18
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	9,175,524	30.27	-	-
-6个月至1年	66,970	0.22	(335)	0.50
-1至2年	81,131	0.27	(4,057)	5.00
-2至3年	25,778	0.09	(2,578)	10.00
-3年以上	75,307	0.25	(43,196)	57.36
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>7,523,254</u>	<u>24.82</u>	<u>(123,607)</u>	1.64
	<u>30,309,704</u>	<u>100.00</u>	<u>(330,908)</u>	

	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计 提坏账准备	11,115,524	43.35	(154,801)	1.39
按组合计提坏账准备：				
-6个月以内	7,897,069	30.80	-	-
-6个月至1年	50,188	0.20	(251)	0.50
-1至2年	65,213	0.25	(3,261)	5.00
-2至3年	26,277	0.10	(2,628)	10.00
-3年以上	55,721	0.22	(31,336)	56.24
其他单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	<u>6,432,279</u>	<u>25.08</u>	<u>(114,116)</u>	1.77
	<u>25,642,271</u>	<u>100.00</u>	<u>(306,393)</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2012年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

其他应收款内容	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例%	理由
单位 1	170,232	(135,300)	79.48	债务人财务困难
单位 2	17,000	(17,000)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>129,365</u>	<u>(4,835)</u>		
	<u>316,597</u>	<u>(157,135)</u>		

于2011年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	169,786	(135,300)	79.69	债务人财务困难
单位 2	17,000	(17,000)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>149,229</u>	<u>(2,501)</u>		
	<u>336,015</u>	<u>(154,801)</u>		

于2012年6月30日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

其他应收款内容	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	计提比例%	理由
单位 1	9,563	(9,563)	100.00	债务人财务困难
单位 2	8,298	(8,298)	100.00	债务人财务困难
单位 3	6,693	(6,693)	100.00	债务人财务困难
单位 4	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 5	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>216,924</u>	<u>(89,053)</u>		
	<u>251,478</u>	<u>(123,607)</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
单位 1	8,298	(8,298)	100.00	债务人财务困难
单位 2	6,693	(6,693)	100.00	债务人财务困难
单位 3	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 4	5,000	(5,000)	100.00	债务人财务困难
单位 5	4,104	(4,104)	100.00	债务人财务困难
其他	<u>213,221</u>	<u>(85,021)</u>		
	<u>242,316</u>	<u>(114,116)</u>		

截至2012年6月30日止6个月期间，无单项金额重大的已计提坏账准备的其他应收款转回或收回情况（2011年：无）。

于 2012 年 6 月 30 日，无实际核销的单项金额重大的其他应收款。于 2011 年 12 月 31 日，实际核销的单项金额重大的其他应收款为广州中城集团因以房产抵押债务而核销，金额为人民币 49,723 千元。

于2012年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团 关系	金额 (未经审计)	账龄	占其他应收款 总额的比例%
单位 1	第三方	627,572	1 年以内	2.07
单位 2	第三方	244,200	1 年以内	0.81
单位 3	第三方	210,036	1 年以内	0.69
单位 4	第三方	200,000	1 年以内	0.66
单位 5	合营企业	<u>184,967</u>	3 年以上	<u>0.61</u>
		<u>1,466,775</u>		<u>4.84</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
中国长城财务公司(注)	属同一母公司控制	1,222,000	1年以内	4.77
单位 2	第三方	526,127	1年以内	2.05
单位 3	第三方	210,036	1年以内	0.82
单位 4	第三方	183,804	1年以内	0.72
单位 5	第三方	<u>169,786</u>	3年以上	<u>0.66</u>
		<u>2,311,753</u>		<u>9.02</u>

注：详见附注六、5（注6）。

于2012年6月30日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团 关系	金额 (未经审计)	占其他应 收款总额 的比例%
中非莱基投资有限公司	合营企业	184,967	0.61
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	128,465	0.42
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.09
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	5,980	0.02
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业	3,807	0.01
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	2,178	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	910	-
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	<u>384</u>	<u>-</u>
		<u>353,290</u>	<u>1.16</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2011年12月31日，其他应收关联方账款如下：

	与本集团 关系	金额	占其他应 收款总额 的比例%
中国长城财务公司(注)	属同一母公司控制	1,222,000	4.77
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	166,295	0.65
中非莱基投资有限公司	合营企业	137,123	0.53
南昌新龙置业有限公司	联营企业	26,599	0.10
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	19,536	0.08
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	6,130	0.02
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	2,160	0.01
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	1,828	0.01
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	1,360	0.01
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	<u>384</u>	-
		<u>1,583,415</u>	<u>6.18</u>

注：详见附注六、5（注6）。

于2012年6月30日，本集团其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额为人民币29,492,443千元（2011年12月31日：人民币24,868,327千元）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2012年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,309,981	(2,460)	19,307,521
在产品	1,083,884	-	1,083,884
库存商品	4,487,584	(215)	4,487,369
周转材料	6,156,837	-	6,156,837
房地产开发成本(1)	46,119,056	-	46,119,056
房地产开发产品(2)	<u>4,108,911</u>	<u>(39,387)</u>	<u>4,069,524</u>
	<u>81,266,253</u>	<u>(42,062)</u>	<u>81,224,191</u>

	2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,270,538	(3,049)	19,267,489
在产品	776,505	-	776,505
库存商品	4,015,876	(215)	4,015,661
周转材料	6,035,135	-	6,035,135
房地产开发成本(1)	42,244,673	-	42,244,673
房地产开发产品(2)	<u>3,705,449</u>	<u>(39,387)</u>	<u>3,666,062</u>
	<u>76,048,176</u>	<u>(42,651)</u>	<u>76,005,525</u>

存货跌价准备变动分析如下：

截至2012年6月30日止6个月期间（未经审计）

	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	期末数
原材料	3,049	-	(589)	-	2,460
库存商品	215	-	-	-	215
房地产开发产品	<u>39,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,387</u>
	<u>42,651</u>	<u>-</u>	<u>(589)</u>	<u>-</u>	<u>42,062</u>

2011年

	年初数	本年计提	本年转回	本年转销	年末数
原材料	3,383	-	-	(334)	3,049
库存商品	5,104	816	(1,821)	(3,884)	215
房地产开发产品	<u>47,670</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,283)</u>	<u>39,387</u>
	<u>56,157</u>	<u>816</u>	<u>(1,821)</u>	<u>(12,501)</u>	<u>42,651</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2012年 6月30日 (未经审计)
长沙山语城项目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	799,576
同景国际城项目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	484,837
中国铁建京南一品项目	2007年05月	2013年10月	1,460,510	926,969
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	3,216,719
中国铁建国际花园项目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	509,071
中国铁建领秀城项目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	825,651
华铁·天天向上项目	2008年07月	2012年06月	800,000	208,080
合肥中国铁建国际城项目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	1,801,975
中国铁建凤岭山语城项目	2008年12月	2012年09月	1,958,400	505,622
中国铁建瑞园项目	2009年05月	2012年12月	336,840	290,815
长沙中国铁建国际城项目	2009年06月	2015年11月	1,960,000	1,014,303
北京中国铁建国际城项目	2009年07月	2014年03月	6,519,510	3,006,419
成都龙泉驿项目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	2,117,531
武汉市1818中心项目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	398,161
天天花园四期项目	2009年12月	2012年12月	325,000	250,297
中国铁建梧桐苑项目	2009年12月	2014年08月	1,367,740	899,470
江佑铂庭项目	2010年02月	2012年12月	1,100,000	594,867
中国铁建东来尚城项目	2010年06月	2014年08月	687,049	322,071
中国铁建海曦项目	2010年08月	2013年01月	700,000	411,041
中国铁建青秀城项目	2010年10月	2012年08月	3,400,000	832,854
成都市成华区地块项目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	927,370
馨然嘉园项目	2010年11月	2012年10月	2,612,930	2,176,657
中国铁建杭州国际城项目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	3,360,654
天津中国铁建国际城项目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,676,573
株洲荷塘星城项目	2011年04月	2015年03月	1,100,000	319,392
成都市高新区地块项目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,593,526
贵阳兰草坝项目	2011年06月	2017年12月	6,000,000	218,890
中国铁建荔湾国际城项目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,737,971
房山圣水嘉名项目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,615,089
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2018年05月	5,152,500	2,509,402
济南中国铁建国际城项目	2011年08月	2014年12月	2,196,840	1,095,018
中国铁建北京山语城项目	2011年09月	2014年03月	3,400,000	1,933,822
北京中国铁建梧桐苑项目	2011年12月	2013年05月	4,497,000	2,411,393
宁波山语城项目	2012年05月	2014年01月	1,184,640	258,742
天津汉沽项目	2012年05月	2014年05月	710,000	210,390
其他				<u>1,657,838</u>
				<u>46,119,056</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下（续）：

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计 总投资额	2011年 12月31日
长沙山语城项目	2004年06月	2015年12月	2,200,000	615,908
同景国际城项目	2005年05月	2013年12月	1,410,000	448,195
中国铁建京南一品项目	2007年05月	2013年10月	1,460,510	729,273
贵阳中国铁建国际城项目	2007年09月	2016年09月	8,104,880	3,046,799
中国铁建国际花园项目	2007年11月	2012年12月	1,481,950	403,218
中国铁建领秀城项目	2008年05月	2014年12月	3,164,310	712,648
华铁·天天向上项目	2008年07月	2012年06月	800,000	163,012
合肥中国铁建国际城项目	2008年08月	2013年12月	6,300,000	1,642,855
中国铁建凤岭山语城项目	2008年12月	2012年09月	1,958,400	427,277
中国铁建瑞园项目	2009年05月	2012年12月	336,840	254,272
长沙中国铁建国际城项目	2009年06月	2015年11月	1,960,000	839,575
北京中国铁建国际城项目	2009年07月	2014年03月	6,519,510	2,877,566
成都龙泉驿项目	2009年09月	2014年08月	3,000,000	2,002,241
武汉市1818中心项目	2009年11月	2013年12月	1,600,000	279,710
天天花园四期项目	2009年12月	2012年12月	325,000	169,322
中国铁建梧桐苑项目	2009年12月	2014年08月	1,367,740	738,590
江佑铂庭项目	2010年02月	2012年12月	1,100,000	524,172
中国铁建东来尚城项目	2010年06月	2014年08月	687,049	241,236
中国铁建海曦项目	2010年08月	2013年01月	700,000	387,182
中国铁建青秀城项目	2010年10月	2012年03月	3,400,000	726,849
成都市成华区地块项目	2010年11月	2013年12月	1,200,000	805,831
馨然嘉园项目	2010年11月	2012年10月	2,612,930	2,064,379
中国铁建杭州国际城项目	2011年03月	2014年04月	4,893,770	3,151,714
天津中国铁建国际城项目	2011年03月	2015年12月	9,734,970	4,484,250
株洲荷塘星城项目	2011年04月	2015年03月	1,100,000	319,392
成都市高新区地块项目	2011年05月	2013年12月	2,400,000	1,429,543
贵阳兰草坝项目	2011年06月	2017年12月	6,000,000	160,094
中国铁建荔湾国际城项目	2011年06月	2013年04月	2,530,000	1,590,034
房山圣水嘉名项目	2011年06月	2013年06月	2,100,000	1,452,493
西安中国铁建国际城项目	2011年08月	2018年05月	5,152,500	2,349,915
济南中国铁建国际城项目	2011年08月	2014年12月	2,196,840	992,162
中国铁建北京山语城项目	2011年09月	2014年03月	3,400,000	1,803,707
北京中国铁建梧桐苑项目	2011年12月	2013年05月	4,497,000	2,292,465
宁波山语城项目	2012年05月	2014年01月	1,184,640	250,199
天津汉沽项目	2012年05月	2014年05月	710,000	199,602
其他				<u>1,668,993</u>
				<u>42,244,673</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(1) 房地产开发成本明细如下（续）：

于2012年6月30日，存货中房地产开发成本余额中包含的累计借款费用资本化金额为人民币1,301,626千元（2011年12月31日：人民币872,873千元）。截至2012年6月30日止6个月期间资本化的借款费用金额为人民币475,746千元（截至2011年6月30日止6个月期间：人民币207,097千元），用于确定借款费用资本化金额的资本化率为5.59%-7.22%（截至2011年6月30日止6个月期间：4.79%-6.87%）。

(2) 房地产开发产品明细如下：

截至2012年6月30日止6个月期间(未经审计)					
项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	7,841	-	-	7,841
天方百花园三期项目	2012年4月	-	81,603	(81,603)	-
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	43,234	-	(5,500)	37,734
北京西派国际公寓项目	2009年12月	25,740	-	(6,813)	18,927
长沙山语城项目	2010年3月	74,450	-	(16,096)	58,354
中国铁建国际花园一期项目	2010年6月	133,942	-	(29,951)	103,991
合肥中国铁建国际城项目	2010年10月	871,347	-	(180,839)	690,508
房山广阳苑项目	2011年3月	131,745	-	(10,194)	121,551
中国铁建凤岭山语城一期和三期一标段项目	2010年12月	394,852	-	(70,782)	324,070
徐州人才家园项目	2011年11月	496,193	-	(79,324)	416,869
成都龙泉驿项目	2011年11月	168,487	-	(75,042)	93,445
北京中国铁建.国际城	2012年4月	1,013	582,287	(82,930)	500,370
中国铁建青秀城项目	2011年12月	976,128	-	(121,943)	854,185
中国铁建京南一品项目	2011年12月	61,841	-	(30,842)	30,999
贵阳中国铁建国际城项目	2011年12月	64,658	-	(18,785)	45,873
靖江雅园二期住宅项目	2011年12月	58,018	-	(7,363)	50,655
长沙中国铁建.国际城	2012年5月	17,198	537,844	(47,835)	507,207
岸芷汀兰(东区)	2012年3月	-	77,082	(43,360)	33,722
其他		178,762	51,103	(17,255)	212,610
		<u>3,705,449</u>	<u>1,329,919</u>	<u>(926,457)</u>	<u>4,108,911</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(2) 房地产开发产品明细如下（续）：

项目名称	竣工时间	2011年			
		年初数	本年增加	本年减少	年末数
靖江雅园一期住宅项目	2005年09月	1,181	663	-	1,844
盈泰嘉园一期项目	2006年11月	8,316	-	(475)	7,841
天方百花园二期项目	2006年12月	2,622	2,631	-	5,253
中国铁建财富港湾项目	2007年06月	434	-	(434)	-
天天花园三期项目	2007年11月	6,421	-	(6,421)	-
京博雅苑项目	2007年12月	829	-	-	829
胶南麟瑞商务广场项目	2008年12月	55,836	-	(12,602)	43,234
海湾华庭项目	2008年12月	935	104	-	1,039
徐州人才家园项目	2011年11月	309,215	937,229	(750,251)	496,193
北京西派国际公寓项目	2009年12月	47,935	-	(22,195)	25,740
长沙山语城项目	2010年03月	212,151	139,733	(277,434)	74,450
中国铁建国际花园一期项目	2010年06月	225,212	-	(91,270)	133,942
合肥中国铁建国际城项目	2010年10月	33,227	1,851,404	(1,013,284)	871,347
房山广阳苑项目	2011年03月	398,374	117,372	(384,001)	131,745
中国铁建凤岭山语城一期和三期一标段项目	2010年12月	284,032	809,717	(698,897)	394,852
成都龙泉驿项目	2011年11月	-	1,029,291	(860,804)	168,487
中国铁建青秀城项目	2011年12月	-	2,503,485	(1,527,357)	976,128
中国铁建京南一品项目	2011年12月	-	355,985	(294,144)	61,841
贵阳中国铁建国际城项目	2011年12月	-	806,026	(741,368)	64,658
靖江雅园二期住宅项目	2011年12月	-	58,018	-	58,018
其他		126,023	2,981,765	(2,919,780)	188,008
		<u>1,712,743</u>	<u>11,593,423</u>	<u>(9,600,717)</u>	<u>3,705,449</u>

于2012年6月30日，本集团账面价值为人民币13,581,742千元（2011年12月31日：人民币12,821,131千元）的存货的所有权受到限制，其中包括房地产开发成本下账面价值为人民币10,314,958千元（2011年12月31日：人民币9,785,327千元）的土地使用权，和账面价值为人民币3,266,784千元（2011年12月31日：人民币3,035,804千元）的房地产开发产品（附注五、19（注4））。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 建造合同工程

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
累计已发生成本	1,509,153,668	1,402,495,869
累计已确认毛利减已确认亏损之净额	110,911,408	96,976,070
减：已办理结算的价款	<u>(1,550,933,089)</u>	<u>(1,439,361,785)</u>
	<u>69,131,987</u>	<u>60,110,154</u>

期/年末的建造合同工程：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
应收客户合同工程款项	82,437,505	74,175,970
应付客户合同工程款项	<u>(13,305,518)</u>	<u>(14,065,816)</u>
	<u>69,131,987</u>	<u>60,110,154</u>

工程施工预计损失准备的变动如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2011 年
期/年初数	141,017	133,785
本期/年计提	10,724	54,525
本期/年转回	(4,298)	(16,041)
本期/年转销	<u>(38,031)</u>	<u>(31,252)</u>
期/年末数	<u>109,412</u>	<u>141,017</u>

应收客户工程款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)		2011 年 12 月 31 日	
	金额	预计损失	金额	预计损失
控股股东	<u>60,299</u>	<u>-</u>	<u>110,719</u>	<u>-</u>

应付客户工程款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位应付款项。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
可供出售权益工具	<u>249,661</u>	<u>242,097</u>

本集团截至2012年6月30日止6个月期间和2011年无可供出售金融资产减值准备。

10. 长期应收款

	2012年6月30日 (未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	9,590,757	(65,358)	9,525,399
“建造-转移”项目应收款	10,417,596	-	10,417,596
沙特项目转移对价	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>21,008,353</u>	<u>(65,358)</u>	<u>20,942,995</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	7,811,974	(43,567)	7,768,407
“建造-转移”项目应收款	5,434,815	-	5,434,815
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>13,746,789</u>	<u>(43,567)</u>	<u>13,703,222</u>
长期应收款	<u>7,261,564</u>	<u>(21,791)</u>	<u>7,239,773</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

	2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	9,930,389	(67,247)	9,863,142
“建造-转移”项目应收款	7,687,731	-	7,687,731
沙特项目转移对价	<u>1,500,000</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000</u>
	<u>19,118,120</u>	<u>(67,247)</u>	<u>19,050,873</u>
减：一年内到期的非流动资产：			
工程质量保证金	7,612,377	(36,652)	7,575,725
“建造-转移”项目应收款	2,471,088	-	2,471,088
沙特项目转移对价	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>
	<u>10,583,465</u>	<u>(36,652)</u>	<u>10,546,813</u>
长期应收款	<u>8,534,655</u>	<u>(30,595)</u>	<u>8,504,060</u>

长期应收款的账龄分析如下：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
1年以内	14,034,654	12,558,103
1年至2年	2,621,294	5,638,095
2年至3年	3,796,231	803,303
3年以上	<u>556,174</u>	<u>118,619</u>
	21,008,353	19,118,120
减：坏账准备	<u>(65,358)</u>	<u>(67,247)</u>
	20,942,995	19,050,873
减：一年内到期的非流动资产	<u>(13,703,222)</u>	<u>(10,546,813)</u>
	<u>7,239,773</u>	<u>8,504,060</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

长期应收款坏账准备的变动如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2011 年
期/年初数	67,247	54,853
本期/本年计提	-	12,394
本期/本年转回	(1,889)	-
期/年末数	<u>65,358</u>	<u>67,247</u>

本集团对单项金额重大以及其他不重大的长期应收款单独进行减值测试，对于有客观证据（例如：债务人发生严重财务困难、倒闭、违反合同条款、拖欠付款以及长期无交易等）表明其已发生减值，预计只可收回部分款项，确认减值损失，计入当期损益。于 2012 年 6 月 30 日，长期应收款账面余额人民币 679,134 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 634,127 千元）单独进行减值测试后计提的坏账准备为人民币 65,358 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 67,247 千元）。

于 2012 年 6 月 30 日，本账户余额中应收持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项为人民币 1,000,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,500,000 千元），其中一年内到期部分为人民币 500,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 500,000 千元）。

本集团长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的长期应收款的期限分析如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
未逾期且未减值	20,196,044	18,362,772
已逾期未减值		
- 3 个月以内	20,445	40,463
- 3 至 6 个月	28,436	20,978
- 6 个月以上	<u>84,294</u>	<u>59,780</u>
	<u>20,329,219</u>	<u>18,483,993</u>

已逾期未减值的长期应收款为应收不同客户的款项，这些客户以往均有良好的还款记录。本公司管理层认为上述客户的信用状况并无重大变化，相关款项预

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

期可以全部收回，故无需对上述长期应收款计提减值准备。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 对主要合营企业和联营企业投资

截至2012年6月30日止6个月期间（未经审计）

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 机构代码	资产总额 期末数	负债 总额 期末数	净资产 总额 期末数	营业收入 本期数	营业净利润/(亏 损) 本期数
合营企业											
Chun Wo-Henryvicy- CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合伙企业	香港特别 行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	99	32	67	-	(385)
Chun Wo-Henryvicy- CRCC Joint Venture	合伙企业	香港特别 行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	143	29	114	-	(10)
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省 铜陵市	金守华	矿业投资	2,000,000	69896533-X	5,572,822	3,230,874	2,341,948	-	-
中石油铁建油品销售有 限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508	229,697	62,100	167,597	602,933	13,973
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5	644,443	477,746	166,697	181	(18,145)
中铁交通国际工程技术 有限公司	有限责任公司	陕西省 西安市	余文中	施工设计	150,000	79748689-5	<u>133,623</u>	<u>368</u>	<u>133,255</u>	<u>-</u>	<u>(202)</u>
联营企业											
北京中铁建协工程技术 咨询有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821	9,439	4,387	5,052	1,956	(262)
蛇口兴华实业股份有限 公司	股份有限公司	广东省 蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020	129,887	10,547	119,340	5,962	1,771
重庆渝蓉高速公路有限 公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X	<u>4,352,833</u>	<u>3,373,083</u>	<u>979,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

2011年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 机构代码	资产总额 年末数	负债 总额 年末数	净资产 总额 年末数	营业 收入 本年数	净利润 /(亏损) 本年数
合营企业											
湖北万佳房地产开发 有限公司	有限责任公司	湖北省 鄂州市	何文忠	房地产开发	20,000	74179508-2	168,342	144,152	24,190	81,214	13,833
Chun Wo-Henryvicy- CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合伙企业	香港特别 行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	173	22	151	-	(106)
Chun Wo-Henryvicy- CRCC Joint Venture	合伙企业	香港特别 行政区	不适用	建筑施工	不适用	不适用	144	12	132	-	(3)
中铁建铜冠投资有限公司	有限责任公司	安徽省 铜陵市	金守华	矿业投资	2,000,000	69896533-X	5,588,254	3,190,438	2,397,816	-	-
中石油铁建油品销售有 限公司	有限责任公司	北京市	张长根	油品销售	100,000	697727508	234,602	80,978	153,624	1,918,692	51,715
中非莱基投资有限公司	有限责任公司	北京市	陈晓星	投资管理	200,000	78550080-5	672,128	487,276	184,852	524	55,793
中铁交通国际工程技术 有限公司	有限责任公司	陕西省 西安市	余文中	施工设计	150,000	79748689-5	<u>133,623</u>	<u>368</u>	<u>133,255</u>	<u>-</u>	<u>(2,094)</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 对主要合营企业和联营企业投资（续）

2011年（续）

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织 机构代码	资产总额 年末数	负债 总额 年末数	净资产 总额 年末数	营业 收入 本年数	净利润 本年数
联营企业											
北京中铁建协工程技术 咨询有限公司	有限责任公司	北京市	朱振升	技术咨询	5,000	726340821	8,447	2,725	5,722	16,403	268
蛇口兴华实业股份有限 公司	股份有限公司	广东省 蛇口市	李卓志	房地产开发	46,377	618809020	129,011	11,443	117,568	12,965	5,203
重庆渝蓉高速公路有限 公司	有限责任公司	重庆市	杜国平	建筑施工	979,750	55675000-X	<u>3,579,371</u>	<u>2,599,621</u>	<u>979,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资

		2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
按权益法核算的股权投资			
— 占合营企业之权益			
非上市公司	(1)	1,495,791	1,475,588
— 占联营企业之权益			
非上市公司	(2)	868,304	663,237
按成本法核算的股权投资			
非上市公司	(3)	<u>2,534,865</u>	<u>2,331,280</u>
		4,898,960	4,470,105
减：长期股权投资减值准备	(4)	<u>(21,893)</u>	<u>(25,886)</u>
		<u>4,877,067</u>	<u>4,444,219</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减(未经审计)			期末数 (未经审计)	持股比例 %	表决权比例 %
			本期分占利润 /(亏损)	分派的现金 股利	转出			
湖北万佳房地产开发有限公司	-	9,663	-	-	(9,663)	-	-	-
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	-	31	-	-	-	31	20	20
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	-	32	-	-	-	32	25	25
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	51,502	32,295	-	-	83,797	50	50
中非莱基投资有限公司	130,000	124,936	(6,351)	-	-	118,585	65	65
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	67,505	-	-	-	67,505	51.33	51.33
其他		<u>21,919</u>	<u>4,003</u>	(81)	-	<u>25,841</u>		
		<u>1,475,588</u>	<u>29,947</u>	(81)	(9,663)	<u>1,495,791</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益（续）

2011年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减		年末数	持股比例 %	表决权比例 %
			本年分占利润 /(亏损)	分派的现金 股利			
湖北万佳房地产开发有限公司	8,000	15,130	5,533	(11,000)	9,663	40	40
Chun Wo-Henryvicy-CRCC- Queensland Rail Joint Venture	-	456	(21)	(404)	31	20	20
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	-	88	(1)	(55)	32	25	25
中铁建铜冠投资有限公司	1,200,000	1,200,000	-	-	1,200,000	50	50
中石油铁建油品销售有限公司	50,000	59,574	501	(8,573)	51,502	50	50
中非莱基投资有限公司	130,000	92,619	32,317	-	124,936	65	65
中铁交通国际工程技术有限公司	77,000	68,580	(1,075)	-	67,505	51.33	51.33
其他		<u>7,367</u>	<u>23,860</u>	<u>(9,308)</u>	<u>21,919</u>		
		<u>1,443,814</u>	<u>61,114</u>	<u>(29,340)</u>	<u>1,475,588</u>		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减(未经审计)			期末数 (未经审计)	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加投资	本期分 占利润/(亏损)	分派的 现金股利			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,511	-	-	(212)	2,299	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	38,680	-	-	-	38,680	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	587,850	391,900	195,950	-	-	587,850	40	40
其他		<u>230,146</u>	<u>7,676</u>	<u>1,653</u>	<u>-</u>	<u>239,475</u>		
		<u>663,237</u>	<u>203,626</u>	<u>1,653</u>	<u>(212)</u>	<u>868,304</u>		

2011年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减				年末数	持股 比例 %	表决权 比例 %
			追加投资	本年分 占利润	分派的 现金股利	处置			
北京中铁建协工程技术咨询有限公司	2,450	2,580	-	131	(200)	-	2,511	49	49
蛇口兴华实业股份有限公司	16,693	36,968	-	1,712	-	-	38,680	32.9	32.9
重庆渝蓉高速公路有限公司	195,950	195,950	195,950	-	-	-	391,900	40	40
其他		<u>176,140</u>	<u>44,049</u>	<u>14,849</u>	<u>(4,787)</u>	<u>(105)</u>	<u>230,146</u>		
		<u>411,638</u>	<u>239,999</u>	<u>16,692</u>	<u>(4,987)</u>	<u>(105)</u>	<u>663,237</u>		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资

截至2012年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	投资成本	本期		持股表决权		
		期初数	增减变动 (未经审计)	期末数 (未经审计)	比例% 比例%	
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	-	10,000	16.67	16.67
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
株洲桥梁工程集团有限公司	592	592	-	592	9.37	9.37
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.42	0.42
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
内蒙古集通铁路有限公司	12,145	12,145	-	12,145	0.43	0.43
京广铁路客运专线河南有限责任公司	1,700,000	1,500,000	200,000	1,700,000	5.00	5.00
安信证券股份有限公司	260,615	260,615	-	260,615	2.09	2.09
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
其他		<u>185,006</u>	<u>3,585</u>	<u>188,591</u>		
		<u>2,331,280</u>	<u>203,585</u>	<u>2,534,865</u>		

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(3) 按成本法核算的股权投资（续）

2011年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年	年末数	持股表决权	
			增减变动		比例%	比例%
吉林东奥工程有限公司	10,000	10,000	-	10,000	16.67	16.67
珠海百医科技-云南华星资源开发公司	10,000	10,000	-	10,000	16.00	16.00
拉伊台克株桥铁路扣件（武汉）有限公司	3,085	3,085	-	3,085	15.00	15.00
武汉江城明珠酒店有限责任公司	60,000	60,000	-	60,000	12.00	12.00
汉和飞轮（北京）电气化器材有限公司	1,600	1,600	-	1,600	10.00	10.00
上海洲际发展有限公司	3,123	3,123	-	3,123	7.00	7.00
北京铁道大厦有限责任公司	15,000	15,000	-	15,000	8.10	8.10
石太铁路客运专线有限责任公司	200,000	200,000	-	200,000	3.65	3.65
海南燕泰国际大酒店有限公司	6,000	6,000	(6,000)	-	-	-
株洲桥梁工程集团有限公司	592	592	-	592	9.37	9.37
华润置地（北京）股份有限公司	5,485	5,485	-	5,485	0.42	0.42
国泰君安证券股份有限公司	7,660	7,660	-	7,660	0.16	0.16
内蒙古集通铁路有限公司	12,145	12,145	-	12,145	0.43	0.43
京广铁路客运专线河南有限责任公司	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000	5.00	5.00
安信证券股份有限公司	260,615	251,500	9,115	260,615	2.09	2.09
福斯罗扣件系统（中国）有限公司	56,969	56,969	-	56,969	16.20	16.20
惠州金帆地产有限公司	-	29,200	(29,200)	-	-	-
其他		<u>189,887</u>	<u>(4,881)</u>	<u>185,006</u>		
		<u>2,362,246</u>	<u>(30,966)</u>	<u>2,331,280</u>		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称	截至2012年6月30日止6个月期间 (未经审计)		
	期初数	本期转销	期末数
<u>联营企业:</u>			
VIP Development Limited	1,500	7	1,507
<u>合营企业:</u>			
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资:</u>			
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	(4,000)	-
上海洲际发展有限公司	3,123	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	4,928	-	4,928
其他	<u>1,757</u>	<u>-</u>	<u>1,757</u>
	<u>13,808</u>	<u>(4,000)</u>	<u>9,808</u>
	<u>25,886</u>	<u>(3,993)</u>	<u>21,893</u>

被投资企业名称	2011年		
	年初数	本年转销	年末数
<u>联营企业:</u>			
VIP Development Limited	1,571	(71)	1,500
<u>合营企业:</u>			
中铁交通国际工程技术有限公司	10,578	-	10,578
<u>按成本法核算的股权投资:</u>			
十堰荣洲汽车内饰材料有限公司	4,000	-	4,000
上海洲际发展有限公司	3,123	-	3,123
珠海百医科技-云南华星资源 开发公司	4,928	-	4,928
其他	<u>1,757</u>	<u>-</u>	<u>1,757</u>
	<u>13,808</u>	<u>-</u>	<u>13,808</u>
	<u>25,957</u>	<u>(71)</u>	<u>25,886</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

截至2012年6月30日6个月期间（未经审计）

	期初数	本期增加	收购子公司	在建工程 转入	本期减少	期末数
原价：			(附注四、4)	(附注五、14)		
房屋及建筑物	9,567,492	200,726	41,920	289,778	(262,856)	9,837,060
施工机械	30,317,123	1,073,895	57,359	133,887	(390,521)	31,191,743
运输设备	10,864,979	394,647	31,586	52,779	(116,848)	11,227,143
生产设备	5,871,853	178,419	18,287	24,589	(98,970)	5,994,178
测量及试验设备	2,421,441	85,377	-	261	(27,008)	2,480,071
其他	11,954,134	924,652	29,736	39,080	(378,075)	12,569,527
	<u>70,997,022</u>	<u>2,857,716</u>	<u>178,888</u>	<u>540,374</u>	<u>(1,274,278)</u>	<u>73,299,722</u>
累计折旧：						
房屋及建筑物	(2,304,743)	(206,515)	(15,792)	-	39,644	(2,487,406)
施工机械	(12,450,208)	(1,489,045)	(30,700)	-	243,811	(13,726,142)
运输设备	(6,551,255)	(883,314)	(18,043)	-	112,879	(7,339,733)
生产设备	(2,177,782)	(304,624)	(15,903)	-	51,872	(2,446,437)
测量及试验设备	(1,291,561)	(178,797)	-	-	24,906	(1,445,452)
其他	(7,116,342)	(1,473,055)	(20,433)	-	348,844	(8,260,986)
	<u>(31,891,891)</u>	<u>(4,535,350)</u>	<u>(100,871)</u>	<u>-</u>	<u>821,956</u>	<u>(35,706,156)</u>
账面净值：						
房屋及建筑物	7,262,749	(5,789)	26,128	289,778	(223,212)	7,349,654
施工机械	17,866,915	(415,150)	26,659	133,887	(146,710)	17,465,601
运输设备	4,313,724	(488,667)	13,543	52,779	(3,969)	3,887,410
生产设备	3,694,071	(126,205)	2,384	24,589	(47,098)	3,547,741
测量及试验设备	1,129,880	(93,420)	-	261	(2,102)	1,034,619
其他	4,837,792	(548,403)	9,303	39,080	(29,231)	4,308,541
	<u>39,105,131</u>	<u>(1,677,634)</u>	<u>78,017</u>	<u>540,374</u>	<u>(452,322)</u>	<u>37,593,566</u>
减值准备：						
房屋及建筑物	(82,786)	(2,536)	-	-	(465)	(85,787)
施工机械	(359,688)	-	-	-	88	(359,600)
运输设备	(92,124)	-	-	-	-	(92,124)
生产设备	(22,231)	-	-	-	-	(22,231)
测量及试验设备	(7,410)	-	-	-	-	(7,410)
其他	(33,440)	-	-	-	45	(33,395)
	<u>(597,679)</u>	<u>(2,536)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(332)</u>	<u>(600,547)</u>
账面价值：						
房屋及建筑物	7,179,963	(8,325)	26,128	289,778	(223,677)	7,263,867
施工机械	17,507,227	(415,150)	26,659	133,887	(146,622)	17,106,001
运输设备	4,221,600	(488,667)	13,543	52,779	(3,969)	3,795,286
生产设备	3,671,840	(126,205)	2,384	24,589	(47,098)	3,525,510
测量及试验设备	1,122,470	(93,420)	-	261	(2,102)	1,027,209
其他	4,804,352	(548,403)	9,303	39,080	(29,186)	4,275,146

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

38,507,452 (1,680,170) 78,017 540,374 (452,654) 36,993,019

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2011年

	年初数	本年增加	在建工程 转入	本年减少	年末数
原价：			(附注五、14)		
房屋及建筑物	8,629,818	278,573	882,755	(223,654)	9,567,492
施工机械	25,988,710	4,681,106	1,156,033	(1,508,726)	30,317,123
运输设备	9,953,485	1,394,149	178,231	(660,886)	10,864,979
生产设备	5,317,440	750,531	318,261	(514,379)	5,871,853
测量及试验设备	2,199,801	350,576	5,534	(134,470)	2,421,441
其他	<u>8,383,180</u>	<u>4,098,712</u>	<u>67,182</u>	<u>(594,940)</u>	<u>11,954,134</u>
	<u>60,472,434</u>	<u>11,553,647</u>	<u>2,607,996</u>	<u>(3,637,055)</u>	<u>70,997,022</u>
累计折旧：					
房屋及建筑物	(2,101,031)	(285,551)	-	81,839	(2,304,743)
施工机械	(10,229,367)	(3,191,357)	-	970,516	(12,450,208)
运输设备	(5,309,628)	(1,799,993)	-	558,366	(6,551,255)
生产设备	(1,803,422)	(577,804)	-	203,444	(2,177,782)
测量及试验设备	(1,020,609)	(371,364)	-	100,412	(1,291,561)
其他	<u>(4,616,088)</u>	<u>(2,992,649)</u>	<u>-</u>	<u>492,395</u>	<u>(7,116,342)</u>
	<u>(25,080,145)</u>	<u>(9,218,718)</u>	<u>-</u>	<u>2,406,972</u>	<u>(31,891,891)</u>
账面净值：					
房屋及建筑物	6,528,787	(6,978)	882,755	(141,815)	7,262,749
施工机械	15,759,343	1,489,749	1,156,033	(538,210)	17,866,915
运输设备	4,643,857	(405,844)	178,231	(102,520)	4,313,724
生产设备	3,514,018	172,727	318,261	(310,935)	3,694,071
测量及试验设备	1,179,192	(20,788)	5,534	(34,058)	1,129,880
其他	<u>3,767,092</u>	<u>1,106,063</u>	<u>67,182</u>	<u>(102,545)</u>	<u>4,837,792</u>
	<u>35,392,289</u>	<u>2,334,929</u>	<u>2,607,996</u>	<u>(1,230,083)</u>	<u>39,105,131</u>
减值准备：					
房屋及建筑物	(88,572)	-	-	5,786	(82,786)
施工机械	(86,847)	(273,809)	-	968	(359,688)
运输设备	(9,529)	(87,311)	-	4,716	(92,124)
生产设备	(9,846)	(12,665)	-	280	(22,231)
测量及试验设备	(4,364)	(4,562)	-	1,516	(7,410)
其他	<u>(20,828)</u>	<u>(13,282)</u>	<u>-</u>	<u>670</u>	<u>(33,440)</u>
	<u>(219,986)</u>	<u>(391,629)</u>	<u>-</u>	<u>13,936</u>	<u>(597,679)</u>
账面价值：					
房屋及建筑物	6,440,215	(6,978)	882,755	(136,029)	7,179,963
施工机械	15,672,496	1,215,940	1,156,033	(537,242)	17,507,227
运输设备	4,634,328	(493,155)	178,231	(97,804)	4,221,600
生产设备	3,504,172	160,062	318,261	(310,655)	3,671,840
测量及试验设备	1,174,828	(25,350)	5,534	(32,542)	1,122,470
其他	<u>3,746,264</u>	<u>1,092,781</u>	<u>67,182</u>	<u>(101,875)</u>	<u>4,804,352</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

35,172,303 1,943,300 2,607,996 (1,216,147) 38,507,452

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2012年6月30日，账面价值为人民币85,787千元（2011年12月31日：人民币79,446千元）的房屋及建筑物的所有权受到限制（其中账面价值人民币68,898千元的房屋及建筑物用于取得银行借款（附注五、19（注5））），除此之外，本集团固定资产无其他权属受到限制的情况。

暂时闲置的固定资产如下：

2012年6月30日（未经审计）

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	18,712	(17,784)	-	928
生产设备	48	(24)	-	24
测量及实验设备	249	(242)	-	7
其他	41,047	(40,455)	-	592
	<u>60,056</u>	<u>(58,505)</u>	<u>-</u>	<u>1,551</u>

2011年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	18,411	(17,498)	-	913
生产设备	48	(24)	-	24
测量及实验设备	232	(228)	-	4
其他	40,813	(40,327)	-	486
	<u>59,504</u>	<u>(58,077)</u>	<u>-</u>	<u>1,427</u>

融资租入固定资产如下：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
原价	2,020,293	1,840,749
累计折旧	(242,644)	(161,236)
账面价值	<u>1,777,649</u>	<u>1,679,513</u>

于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团融资租入固定资产均为施工机械。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

于2012年6月30日，未办妥产权证书的固定资产如下：

固定资产名称	账面价值 (未经审计)	未办妥 产权证书原因	预计办结产 权证书时间
中铁建设大厦南附属楼	<u>20,028</u>	未结算完毕	2012年12月

于2012年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币20,028千元（2011年12月31日：人民币20,317千元）的房屋申请产权证明及办理登记或过户手续。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2012年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

14. 在建工程

	2012年6月30日(未经审计)			2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	58,265	-	58,265	75,695	-	75,695
中铁十二局集团电务公司办公楼	-	-	-	195,450	-	195,450
中铁十二局集团一公司总部大楼	53,228	-	53,228	43,029	-	43,029
中铁十三局集团天津铁建大厦	81,596	-	81,596	53,441	-	53,441
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机（海瑞克）10DECRC14MIX001	147,318	-	147,318	102,380	-	102,380
中铁十五局香港段9米泥水盾构机623	169,441	-	169,441	126,646	-	126,646
中铁十五局香港段9米泥水盾构机624	169,441	-	169,441	126,646	-	126,646
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	46,350	-	46,350	46,350	-	46,350
中铁十六局土压平衡盾构机EPB8800 2台（海瑞克）	89,147	-	89,147	89,147	-	89,147
中铁十八局隧道公司TBM复合式掘进机	82,503	-	82,503	80,042	-	80,042
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	76,882	-	76,882	75,196	-	75,196
中铁二十三局土压平衡盾构机	88,695	-	88,695	53,630	-	53,630
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明产业基地铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、科研楼	95,370	-	95,370	49,746	-	49,746
铁建重工装备分公司设备安装工程	1,586	-	1,586	32,363	-	32,363
铁建重工装备分公司二期房建工程	64,945	-	64,945	35,051	-	35,051
铁建重工装备分公司二期房建工程	183,861	-	183,861	173,386	-	173,386
其他工程	<u>897,877</u>	-	<u>897,877</u>	<u>706,034</u>	-	<u>706,034</u>
	<u>2,306,505</u>	-	<u>2,306,505</u>	<u>2,064,232</u>	-	<u>2,064,232</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

截至2012年6月30日止6个月期间（未经审计）

	预算	期初数	增加	转出	处置	期末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	545,576	75,695	35,419	(52,849)		58,265	自筹	20
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	43,029	10,199	-	-	53,228	自筹	18
中铁十二局集团电务公司办公楼	214,127	195,450	17,234	(212,684)	-	-	自筹	100
中铁十三局集团天津铁建大厦	250,000	53,441	45,506	-	(17,351)	81,596	自筹	40
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机（海瑞克）10DECRC14MIX001	150,000	102,380	44,938	-	-	147,318	自筹	98
中铁十五局香港段 9 米泥水盾构机 623	220,000	126,646	42,795	-	-	169,441	自筹	77
中铁十五局香港段 9 米泥水盾构机 624	220,000	126,646	42,795	-	-	169,441	自筹	77
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	80,000	46,350	-	-	-	46,350	自筹	58
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB8800 2 台（海瑞克）	192,755	89,147	-	-	-	89,147	自筹	46
中铁十八局隧道公司 TBM 复合式掘进机	128,000	80,042	2,461	-	-	82,503	自筹	64
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	80,000	75,196	1,686	-	-	76,882	自筹	96
中铁二十三局土压平衡盾构机	92,867	53,630	35,065	-	-	88,695	自筹	96
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明产业基地	950,000	49,746	46,303	(679)	-	95,370	自筹	10
铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、科研楼	125,000	32,363	-	(29,899)	(878)	1,586	自筹	26
铁建重工装备分公司设备安装工程	110,000	35,051	29,894	-	-	64,945	自筹	59
铁建重工装备分公司二期房建工程	210,000	173,386	10,962	(487)	-	183,861	自筹	88
其他工程		<u>706,034</u>	<u>468,280</u>	<u>(246,062)</u>	<u>(30,375)</u>	<u>897,877</u>		
期末净值		<u>2,064,232</u>	<u>833,537</u>	<u>(542,660)</u>	<u>(48,604)</u>	<u>2,306,505</u>		

(注)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

2011年

	预算	年初数	增加	转出	处置	年末数	资金来源	工程投入占预算比例 %
中国土木新基地办公楼	45,640	44,487	1,153 (	45,640)	-	-	自筹	100
中国土木尼日利亚公司设备安装工程	545,412	212,295	333,117 (	469,717)	-	75,695	自筹	100
中铁十一局集团第六工程有限公司汉江装备制造基地	52,579	44,030	8,549 (	52,579)	-	-	自筹	100
中铁十二局集团一公司总部大楼	300,000	-	43,029	-	-	43,029	自筹	14
中铁十二局集团电务公司办公楼	200,000	-	195,450	-	-	195,450	自筹	98
中铁十三局集团天津铁建大厦	250,000	-	53,441	-	-	53,441	自筹	21
中铁十四局隧道本部-泥水平衡盾构机（海瑞克）10DECRC14MIX001	120,000	-	102,380	-	-	102,380	自筹	85
中铁十五局香港段 9 米泥水盾构机 623	220,000	70,721	55,925	-	-	126,646	自筹	58
中铁十五局香港段 9 米泥水盾构机 624	220,000	70,721	55,925	-	-	126,646	自筹	58
中铁十五局广深港衔接段泥水处理设备	80,000	15,450	30,900	-	-	46,350	自筹	58
中铁十五局焦电集贤有限公司焦化厂项目	357,000	145,330	-	-	(145,330)	-	自筹	41
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB8800 2 台（海瑞克）	192,755	109,531	80,810 (	101,194)	-	89,147	自筹	99
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB8800 2 台（日本奥村）	182,404	72,154	110,250 (	182,404)	-	-	自筹	100
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB6250 2 台	70,900	14,398	55,360 (	69,758)	-	-	自筹	98
中铁十六局土压平衡盾构机 EPB6410 2 台	90,286	31,600	58,686 (	90,286)	-	-	自筹	100
中铁十八局隧道公司 TBM 复合式掘进机	128,000	-	80,042	-	-	80,042	自筹	63
中铁十八局隧道硬岩挖掘机	289,874	231,197	56,096 (	287,293)	-	-	自筹	99
中铁二十局六公司办公楼	36,159	33,593	-	(33,593)	-	-	自筹	93
中铁二十一局集团六公司本部办公楼	75,196	-	75,196	-	-	75,196	自筹	100
中铁二十三局 2500T/D 熟料新型干法水泥生产线技改工程	324,550	323,213	1,337 (	324,550)	-	-	自筹	100
中铁二十三局土压平衡盾构机	92,867	-	53,630	-	-	53,630	自筹	58
昆明中铁国家大型铁路养护设备昆明产业基地	578,640	206,050	193,505 (	349,809)	-	49,746	自筹	69
铁建重工系统集团道岔生产厂房、办公楼、科研楼	125,000	32,363	-	-	-	32,363	自筹	26
铁建重工装备分公司设备安装工程	110,000	51,468	32,239 (	45,776)	(2,880)	35,051	自筹	76
铁建重工装备分公司二期房建工程	216,733	20,914	152,472	-	-	173,386	自筹	80
其他工程		<u>595,436</u>	<u>771,416</u> (	<u>584,744)</u> (	<u>76,074)</u>	<u>706,034</u>		
合计		2,324,951	2,600,908 (2,637,343)	(224,284)	2,064,232			
减值准备		(132,912)	-	-	132,912	-		
年末净值		<u>2,192,039</u>	<u>2,600,908</u> (2,637,343)	(91,372)	<u>2,064,232</u>			

(注)

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

注：截至2012年6月30日止6个月期间，在建工程转出中转入固定资产账面价值为人民币540,374千元（2011年，人民币2,607,996千元）；转入无形资产账面价值人民币2,286千元（2011年：人民币19,363千元）；本期无由在建工程转入房地产开发产品的情况（2011年：人民币9,984千元）。

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

于2012年6月30日，在建工程余额中不包含借款费用资本化金额。

2011年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
中铁十一局集团第六工程 有限公司汉江装备制造 基地	100	-	6,687	5.35
其他工程		<u>8,542</u>	<u>7,374</u>	
		<u>8,542</u>	<u>14,061</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	收购子公司 (未经审计) (附注四、4)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
原价:					
土地使用权	5,676,495	212,197	162,205	(79,897)	5,971,000
特许经营资产	1,532,908	467,078	-	-	1,999,986
采矿权	176,127	-	-	-	176,127
其他	<u>142,298</u>	<u>13,039</u>	<u>-</u>	<u>(2,015)</u>	<u>153,322</u>
	<u>7,527,828</u>	<u>692,314</u>	<u>162,205</u>	<u>(81,912)</u>	<u>8,300,435</u>
累计摊销:					
土地使用权	(538,579)	(70,311)	(9,724)	7,038	(611,576)
特许经营资产	(113,274)	(13,642)	-	-	(126,916)
采矿权	(10,888)	(2,071)	-	-	(12,959)
其他	<u>(64,798)</u>	<u>(9,483)</u>	<u>-</u>	<u>1,616</u>	<u>(72,665)</u>
	<u>(727,539)</u>	<u>(95,507)</u>	<u>(9,724)</u>	<u>8,654</u>	<u>(824,116)</u>
账面净值:					
土地使用权	5,137,916	141,886	152,481	(72,859)	5,359,424
特许经营资产	1,419,634	453,436	-	-	1,873,070
采矿权	165,239	(2,071)	-	-	163,168
其他	<u>77,500</u>	<u>3,556</u>	<u>-</u>	<u>(399)</u>	<u>80,657</u>
	<u>6,800,289</u>	<u>596,807</u>	<u>152,481</u>	<u>(73,258)</u>	<u>7,476,319</u>
减值准备:					
土地使用权	(9,044)	-	-	-	(9,044)
特许经营资产	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值:					
土地使用权	5,128,872	141,886	152,481	(72,859)	5,350,380
特许经营资产	1,419,634	453,436	-	-	1,873,070
采矿权	165,239	(2,071)	-	-	163,168
其他	<u>77,500</u>	<u>3,556</u>	<u>-</u>	<u>(399)</u>	<u>80,657</u>
	<u>6,791,245</u>	<u>596,807</u>	<u>152,481</u>	<u>(73,258)</u>	<u>7,467,275</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价：				
土地使用权	5,533,825	225,068	(82,398)	5,676,495
特许经营资产	1,128,205	404,703	-	1,532,908
采矿权	170,689	5,438	-	176,127
其他	<u>116,273</u>	<u>29,666</u>	<u>(3,641)</u>	<u>142,298</u>
	<u>6,948,992</u>	<u>664,875</u>	<u>(86,039)</u>	<u>7,527,828</u>
累计摊销：				
土地使用权	(424,267)	(120,001)	5,689	(538,579)
特许经营资产	(85,990)	(27,284)	-	(113,274)
采矿权	(7,768)	(3,120)	-	(10,888)
其他	<u>(49,311)</u>	<u>(18,675)</u>	<u>3,188</u>	<u>(64,798)</u>
	<u>(567,336)</u>	<u>(169,080)</u>	<u>8,877</u>	<u>(727,539)</u>
账面净值：				
土地使用权	5,109,558	105,067	(76,709)	5,137,916
特许经营资产	1,042,215	377,419	-	1,419,634
采矿权	162,921	2,318	-	165,239
其他	<u>66,962</u>	<u>10,991</u>	<u>(453)</u>	<u>77,500</u>
	<u>6,381,656</u>	<u>495,795</u>	<u>(77,162)</u>	<u>6,800,289</u>
减值准备：				
土地使用权	(9,044)	-	-	(9,044)
特许经营资产	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,044)</u>
账面价值：				
土地使用权	5,100,514	105,067	(76,709)	5,128,872
特许经营资产	1,042,215	377,419	-	1,419,634
采矿权	162,921	2,318	-	165,239
其他	<u>66,962</u>	<u>10,991</u>	<u>(453)</u>	<u>77,500</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>6,372,612</u>	<u>495,795</u>	<u>(77,162)</u>	<u>6,791,245</u>
------------------	----------------	------------------	------------------

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

于2012年6月30日，账面价值为人民币428,026千元（2011年12月31日：人民币438,103千元）的特许经营资产权属和账面价值为人民币299,460千元（2011年12月31日：人民币86,148千元）的土地使用权受到限制（其中账面价值人民币148,678千元的土地使用权用于取得银行借款），该特许经营权截至2012年6月30日止6个月期间的摊销额为人民币10,077千元（2011年：人民币20,153千元），该土地使用权截至2012年6月30日止6个月期间的摊销额为人民币12,195千元（2011年：人民币2,020千元）（附注五、19（注5、注6）），除此之外，本集团无形资产无其他权属受到限制的情况。

于2012年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币24,669千元（2011年12月31日：人民币33,853千元）的土地申请产权证明及办理登记。本公司管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团2012年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

无形资产余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

截至2012年6月30日止6个月期间（未经审计）

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本期 利息资本化	本期利息 资本化率%
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>39,820</u>	—	—

2011年

	工程进度 %	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
济阳迎宾黄河大桥特许经营权	100	<u>39,820</u>	—	—

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

本集团于2012年4月收购航盛公司，形成商誉人民币100,135千元，其计算过程请参见附注四、4. 本期间发生的非同一控制下的企业合并。

17. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
<u>递延所得税资产</u>		
应付内部退养费	982,784	999,427
资产减值准备	198,924	183,853
可抵扣亏损	54,088	32,969
预提费用和预计负债	69,129	51,621
重组期间产生的可抵税资产评估 增值而确认的递延所得税资产	600,925	616,892
其他	<u>97,711</u>	<u>102,229</u>
	<u>2,003,561</u>	<u>1,986,991</u>
<u>递延所得税负债</u>		
确认建造合同收入产生的差额	100,267	100,267
其他	<u>178,956</u>	<u>177,749</u>
	<u>279,223</u>	<u>278,016</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
可抵扣亏损	<u>321,897</u>	<u>169,204</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)
2013 年 6 月 30 日	42,057
2014 年 6 月 30 日	70,528
2015 年 6 月 30 日	283,784
2016 年 6 月 30 日	263,402
2017 年 6 月 30 日	<u>676,275</u>
	<u>1,336,046</u>
	2011 年 12 月 31 日
2012 年	5,012
2013 年	60,566
2014 年	86,182
2015 年	290,532
2016 年	<u>289,684</u>
	<u>731,976</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 资产减值准备

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提 (未经审计)	其他 (未经审计)	转回 (未经审计)	转销 (未经审计)	
坏账准备	807,811	37,421	110,100	(71,087)	(2,937)	881,308
存货跌价准备	42,651	-	-	(589)	-	42,062
工程施工预计损失准备	141,017	10,724	-	(4,298)	(38,031)	109,412
长期股权投资减值准备	25,886	-	-	-	(3,993)	21,893
固定资产减值准备	597,679	2,536	-	-	332	600,547
无形资产减值准备	9,044	-	-	-	-	9,044
	<u>1,624,088</u>	<u>50,681</u>	<u>110,100</u>	<u>(75,974)</u>	<u>(44,629)</u>	<u>1,664,266</u>

2011年

	年初数	本年 计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	709,211	309,542	(114,091)	(96,851)	807,811
存货跌价准备	56,157	816	(1,821)	(12,501)	42,651
工程施工预计损失准备	133,785	54,525	(16,041)	(31,252)	141,017
长期股权投资减值准备	25,957	-	-	(71)	25,886
固定资产减值准备	219,986	391,629	-	(13,936)	597,679
在建工程减值准备	132,912	-	-	(132,912)	-
无形资产减值准备	9,044	-	-	-	9,044
	<u>1,287,052</u>	<u>756,512</u>	<u>(131,953)</u>	<u>(287,523)</u>	<u>1,624,088</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权受到限制的资产

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)	
用于担保的资产					
货币资金	-	106,030	-	106,030	注 1
应收账款	4,718,929	559,630	(2,278,969)	2,999,590	注 2
应收票据	394,130	-	(394,130)	-	注 3
存货	12,821,131	760,611	-	13,581,742	注 4
固定资产	79,446	-	(10,548)	68,898	注 5
无形资产-土地使用权	86,148	148,678	(86,148)	148,678	注 5
无形资产-特许经营资产	438,103	-	(10,077)	428,026	注 6
其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金-承兑汇票保证金	2,101,221	4,169,355	(3,157,763)	3,112,813	
货币资金-信用证保证金	102,343	53,138	(57,659)	97,822	
货币资金-履约保证金	22,971	18,322	(5,344)	35,949	
货币资金-保函保证金	166,544	105,740	(90,679)	181,605	
货币资金-其他用途	190,909	132,728	(132,734)	190,903	
固定资产-保函保证金	-	16,889	-	16,889	
无形资产-保函保证金	-	150,782	-	150,782	
	<u>2,583,988</u>	<u>4,646,954</u>	<u>(3,444,179)</u>	<u>3,786,763</u>	
	<u>21,121,875</u>	<u>6,221,903</u>	<u>(6,224,051)</u>	<u>21,119,727</u>	

2011 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
用于担保的资产					
应收账款	366,682	4,676,429	(324,182)	4,718,929	注 2
应收票据	-	394,130	-	394,130	注 3
存货	6,806,666	11,063,707	(5,049,242)	12,821,131	注 4
固定资产	66,512	61,427	(48,493)	79,446	注 5
无形资产-土地使用权	-	88,168	(2,020)	86,148	注 5
无形资产-特许经营资产	458,256	-	(20,153)	438,103	注 6
其他原因造成所有权受到限制的资产					
货币资金-承兑汇票保证金	2,726,843	7,068,746	(7,694,368)	2,101,221	
货币资金-信用证保证金	94,275	88,981	(80,913)	102,343	
货币资金-履约保证金	76,326	58,462	(111,817)	22,971	
货币资金-保函保证金	232,963	36,052	(102,471)	166,544	
货币资金-其他用途	732,906	1,255,293	(1,797,290)	190,909	
	<u>3,863,313</u>	<u>8,507,534</u>	<u>(9,786,859)</u>	<u>2,583,988</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

11,561,429 24,791,395 (15,230,949) 21,121,875

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权受到限制的资产（续）

注 1：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 106,030 千元（2011 年 12 月 31 日：无）的银行定期存款为质押取得银行短期借款人民币 98,000 千元（2011 年 12 月 31 日：无）（附注五、20（注 1））。

注 2：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以账面价值人民币 2,999,590 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 4,718,929 千元）的应收账款为质押取得银行短期借款人民币 2,277,414 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 2,909,790 千元）（附注五、20（注 1））。

注 3：于 2012 年 6 月 30 日，本集团无应收票据（2011 年 12 月 31 日：人民币 394,130 千元）为质押取得银行借款（2011 年 12 月 31 日：人民币 357,630 千元）（附注五、20（注 1））。

注 4：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 13,581,742 千元的存货，其中包括房地产开发成本账面价值为人民币 10,314,958 千元和房地产开发产品账面价值为人民币 3,266,784 千元为质押，取得银行长期借款人民币 7,299,458 千元（附注五、30、31（注 3））。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 12,821,131 千元的存货，其中包括房地产开发成本账面价值为人民币 9,785,327 千元和房地产开发产品账面价值为人民币 3,035,804 千元为质押，取得银行长期借款人民币 5,844,458 千元（附注五、30、31（注 3））。

注 5：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为 68,898 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 79,446 千元）的房屋建筑物及账面价值为人民币 148,678 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 86,148 千元）的土地使用权为抵押，取得银行短期借款人民币 122,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 103,500 千元）及银行长期借款人民币 7,764 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 7,884 千元），该土地使用权截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的摊销额为人民币 1,419 千元（2011 年：人民币 2,020 千元）（附注五 20（注 2）、30、31（注 1））。

注 6：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 428,026 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 438,103 千元）的特许经营资产为质押，取得银行长期借款人民币 174,530 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 174,530 千元）；该特许经营权截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的摊销额为人民币 10,077 千元（2011 年：人民币 20,153 千元）（附注五 30、31（注 2））。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日	
质押借款	2,375,414	3,267,420	注 1
抵押借款	122,000	103,500	注 2
保证借款	6,255,929	5,650,575	注 3
信用借款	<u>24,818,798</u>	<u>25,138,499</u>	
	<u>33,572,141</u>	<u>34,159,994</u>	

注 1：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以银行定期存款账面价值人民币 106,030 千元（2011 年 12 月 31 日：无）为质押取得短期借款人民币 98,000 千元（2011 年 12 月 31 日：无）（附注五、19（注 1））。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团以应收账款账面价值人民币 2,999,590 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 4,718,929 千元）为质押取得短期借款人民币 2,277,414 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 2,909,790 千元）（附注五、19（注 2））。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无应收票据（2011 年 12 月 31 日：人民币 394,130 千元）为质押取得短期借款（2011 年 12 月 31 日：人民币 357,630 千元）（附注五、19（注 3））。

注 2：于 2012 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 49,441 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 59,989 千元）的房屋及建筑物及账面价值为人民币 148,678 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 86,148 千元）的土地使用权为抵押取得短期借款人民币 122,000 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 103,500 千元）（附注五、19（注 5））。

注 3：于 2012 年 6 月 30 日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

于 2012 年 6 月 30 日，上述短期借款年利率为 4.40%至 9.87%（2011 年 12 月 31 日：3.02%至 9.84%）。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款（2011 年 12 月 31 日：无）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期融资债券

	期/年初数	本期/年增加	本期/年减少	期/年末数
截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 期间(未经审计)	<u>7,504,783</u>	<u>2,722,898</u>	<u>680,125</u>	<u>9,547,556</u>
2011 年	<u>-</u>	<u>7,504,783</u>	<u>-</u>	<u>7,504,783</u>

本公司于 2011 年 11 月 4 日在全国银行间债券市场发行人民币 50 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 5.55%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁十三局集团有限公司于 2012 年 4 月 24 日在全国银行间债券市场发行人民币 2.5 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 5.15%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁十五局集团有限公司于 2012 年 2 月 29 日在全国银行间债券市场发行人民币 2.5 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 5.88%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁十六局集团有限公司于 2011 年 9 月 16 日在全国银行间债券市场发行人民币 5.6 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 7.11%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁十七局集团有限公司于 2012 年 1 月 11 日在全国银行间债券市场发行人民币 4 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 6.73%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁十九局集团有限公司于 2011 年 10 月 13 日在全国银行间债券市场发行人民币 5 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 7.38%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁二十局集团有限公司于 2012 年 6 月 27 日在全国银行间债券市场发行人民币 5 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 4.16%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁二十一局集团有限公司于 2011 年 10 月 11 日在全国银行间债券市场发行人民币 5 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 7.38%，到期一次还本付息。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期融资债券（续）

本公司下属子公司中铁二十二局集团有限公司于 2012 年 3 月 23 日在全国银行间债券市场发行人民币 5 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 5.27%，到期一次还本付息

本公司下属子公司中铁二十五局集团有限公司于 2011 年 12 月 22 日在全国银行间债券市场发行人民币 2 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 6.82%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁二十五局集团有限公司于 2012 年 2 月 28 日在全国银行间债券市场发行人民币 2 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 5.88%，到期一次还本付息。

本公司下属子公司中铁物资集团有限公司于 2012 年 3 月 27 日在全国银行间债券市场发行人民币 3.8 亿元无需担保的短期融资债券，债券计息方式为固定利率，年利率为 5.27%，到期一次还本付息。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期融资债券（续）

债券名称	面值	发行日期	年利率	债券期限	期末应计利息总额	2012年6月30日 (未经审计)
中国铁建股份有限公司 2011年(第一期)短期 融资券	5,000,000	2011年 11月4日	5.55%	366天	180,185	5,180,185
中铁十三局集团有限公 司2012年(第一期) 短期融资券	250,000	2012年 4月24日	5.15%	365天	2,146	252,146
中铁十五局集团有限公 司2012年(第一期) 短期融资券	250,000	2012年 2月29日	5.88%	365天	4,982	254,982
中铁十六局集团有限公 司2011年(第一期) 短期融资券	560,000	2011年 9月16日	7.11%	366天	31,113	591,113
中铁十七局集团有限公 司2012年(第一 期)短期融资券	400,000	2012年 1月11日	6.73%	366天	12,724	412,724
中铁十九局集团有限公 司2011年(第一 期)短期融资券	500,000	2011年 10月13日	7.38%	366天	26,342	526,342
中铁二十局集团有限公 司2012年(第一 期)短期融资券	500,000	2012年 6月27日	4.16%	365天	-	500,000
中铁二十一局集团有限 公司2011年(第一 期)短期融资券	500,000	2011年 10月11日	7.38%	366天	26,958	526,958
中铁二十二局集团有限 公司2012年(第一 期)短期融资券	500,000	2012年 3月23日	5.27%	365天	7,003	507,003
中铁二十五局集团有限 公司2011年(第一 期)短期融资券	200,000	2011年 12月22日	6.82%	366天	7,081	207,081
中铁二十五局集团有 限公司2012年(第 一期)短期融资券	200,000	2012年 2月28日	5.88%	366天	3,920	203,920
中铁物资集团有限公 司2012年(第一 期)短期融资券	<u>380,000</u>	2012年 3月27日	5.27%	365天	<u>5,102</u>	<u>385,102</u>
	<u>9,240,000</u>				<u>307,556</u>	<u>9,547,556</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付票据

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
商业承兑汇票	277,519	386,132
银行承兑汇票	<u>16,334,033</u>	<u>10,586,322</u>
	<u>16,611,552</u>	<u>10,972,454</u>

于2012年6月30日，本账户余额中于下一会计期间将到期的金额为人民币16,421,176千元（2011年12月31日：人民币10,972,454千元）。

23. 应付账款

应付账款不计息。

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
1年以内	139,471,792	143,150,129
1年至2年	3,735,952	4,864,240
2年至3年	876,975	848,547
3年以上	<u>613,583</u>	<u>536,057</u>
	<u>144,698,302</u>	<u>149,398,973</u>

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

	与本集团关系	2012年 6月30日 (未经审计)	未偿还原因
单位1	第三方	97,445	拆迁补偿款，未结算
单位2	第三方	78,499	工程款，未结算
单位3	第三方	64,087	工程款，未结算
单位4	第三方	49,618	工程款，未结算
单位5	第三方	<u>45,557</u>	工程款，未结算
		<u>335,206</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付账款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下（续）：

	与本集团关系	2011年 12月31日	未偿还原因
单位1	第三方	97,445	拆迁补偿款，未结算
单位2	第三方	65,985	工程款，未结算
单位3	第三方	41,616	工程款，未结算
单位4	第三方	33,687	材料采购款，未结算
单位5	第三方	<u>33,652</u>	工程款，未结算
		<u>272,385</u>	

于2012年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

本集团与其他关联方应付账款余额见附注六、6。

24. 预收款项

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
1年以内	42,253,813	34,138,741
1年至2年	2,144,277	4,057,800
2年至3年	3,286,654	149,354
3年以上	<u>970,622</u>	<u>1,002,599</u>
	<u>48,655,366</u>	<u>39,348,494</u>

于2012年6月30日，本账户余额中无预收持本公司5%（含5%）或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

本集团与其他关联方预收款项余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 预收款项（续）

其中，预收售楼款明细如下：

项目名称	2012年 6月30日 (未经审计)	2012年 6月30日 累计预售 比例%	预计 竣工时间
馨然嘉园项目	2,715,946	100	2012年10月
北京中国铁建国际城二期项目	1,289,327	69	2013年10月
中国铁建青秀城项目	1,175,194	76	2012年8月
中国铁建梧桐苑项目	968,228	60	2014年8月
中国铁建海曦项目	536,491	83	2013年1月
江佑铂庭二期项目	519,600	52	2012年12月
中国铁建领秀城项目	503,028	16	2014年12月
中国铁建凤岭山语城三期项目	446,383	83	2012年9月
中国铁建京南一品二期项目	427,064	70	2012年12月
合肥中国铁建国际城二期项目	357,437	19	2013年6月
果壳里的城二期项目	349,986	24	2012年9月
天津中国铁建国际城一期项目	329,218	43	2013年5月
成都龙泉驿二期项目	328,792	27	2012年10月
同景国际城Q组团项目	328,462	78	2012年12月
中国铁建成都青秀城项目	314,770	25	2012年8月
中国铁建荔湾国际城项目	312,103	18	2013年4月
长春中国铁建国际城二期项目	293,832	47	2012年9月
长沙山语城二期项目	156,764	40	2013年6月
唐山丰润石榴家园项目	144,493	100	2012年7月
中国铁建东来尚城一期项目	143,888	90	2012年9月
其他	<u>1,239,653</u>		
	<u>12,880,659</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 预收款项（续）

其中，预收售楼款明细如下（续）：

项目名称	2011年 12月31日	2011年 累计预售 比例%	预计 竣工时间
馨然嘉园项目	2,651,079	100	2012年10月
中国铁建梧桐苑项目	840,536	56	2014年8月
北京中国铁建国际城二期项目	731,912	29	2013年10月
中国铁建领秀城项目	413,125	88	2014年12月
中国铁建京南一品二期项目	363,918	66	2012年12月
长沙中国铁建国际城一期项目	357,320	71	2012年4月
江佑铂庭项目	257,284	100	2012年12月
同景国际城Q组团项目	230,794	55	2012年12月
长春中国铁建国际城二期项目	229,197	35	2012年9月
合肥中国铁建国际城一期项目	186,305	85	2011年12月
果壳里的城二期项目	168,917	38	2012年9月
成都龙泉驿二期项目	158,245	28	2012年10月
中铁凤岭山语城三期项目	154,952	42	2012年9月
中国铁建成都青秀城项目	153,489	35	2012年8月
唐山丰润石榴家园项目	126,130	100	2012年5月
中铁凤岭山语城二期项目	107,211	78	2011年11月
天方百花园三期金桂园项目	106,493	97	2012年4月
中国铁建岸芷汀兰项目	98,492	100	2013年12月
中国铁建东来尚城一期项目	92,665	98	2012年7月
中国铁建青秀城项目	81,141	45	2012年3月
其他	<u>725,007</u>		
	<u>8,234,212</u>		

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 预收款项（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

	与本集团关系	2012年 6月30日 (未经审计)	未结转原因
单位1	第三方	3,058,847	工程尚未计价
单位2	第三方	649,578	工程尚未计价
单位3	第三方	248,099	工程尚未计价
单位4	第三方	232,572	材料尚未结算
单位5	第三方	97,808	工程尚未计价
		<u>4,286,904</u>	
	与本集团关系	2011年 12月31日	未结转原因
单位1	第三方	3,058,847	工程尚未计价
单位2	第三方	676,533	工程尚未计价
单位3	第三方	249,705	工程尚未计价
单位4	第三方	246,927	工程尚未计价
单位5	第三方	109,541	工程尚未计价
		<u>4,341,553</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
工资、奖金、津贴和补贴	4,185,112	8,856,091	(9,002,803)	4,038,400
职工福利费	-	398,253	(398,253)	-
社会保险费	2,884,551	2,100,413	(1,627,137)	3,357,827
其中： 医疗保险费	1,179,481	585,606	(482,933)	1,282,154
基本养老保险	1,296,000	1,184,848	(830,338)	1,650,510
年金缴费	138,575	159,806	(150,503)	147,878
失业保险费	142,410	83,714	(84,763)	141,361
工伤保险费	89,614	56,564	(50,793)	95,385
生育保险费	38,471	29,875	(27,807)	40,539
应付内部退养费(一年内)	867,267	440,022	(414,217)	893,072
住房公积金	948,616	568,359	(452,114)	1,064,861
工会经费和职工教育经费	553,783	217,765	(212,090)	559,458
其他	147,188	292,148	(182,041)	257,295
	<u>9,586,517</u>	<u>12,873,051</u>	<u>(12,288,655)</u>	<u>10,170,913</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,225,455	16,831,191	(15,871,534)	4,185,112
职工福利费	-	891,574	(891,574)	-
社会保险费	2,346,824	4,100,896	(3,563,169)	2,884,551
其中： 医疗保险费	951,819	1,151,011	(923,349)	1,179,481
基本养老保险	1,045,366	2,306,176	(2,055,542)	1,296,000
年金缴费	99,586	310,796	(271,807)	138,575
失业保险费	119,651	166,861	(144,102)	142,410
工伤保险费	82,453	108,596	(101,435)	89,614
生育保险费	47,949	57,456	(66,934)	38,471
应付内部退养费(一年内)	948,740	879,126	(960,599)	867,267
住房公积金	664,919	1,150,083	(866,386)	948,616
工会经费和职工教育经费	501,936	470,357	(418,510)	553,783
其他	143,155	947,972	(943,939)	147,188
	<u>7,831,029</u>	<u>25,271,199</u>	<u>(23,515,711)</u>	<u>9,586,517</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付职工薪酬（续）

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
应付内部退养费(注)	4,343,603	4,611,052
减：需于一年内支付的职工薪酬(流动 负债部分) - 应付内部退养费	(893,072)	(867,267)
应付职工薪酬(非流动负债部分)	<u>3,450,531</u>	<u>3,743,785</u>

注： 本集团部分职工已办理内部退养。应付内部退养费在本集团与相关员工订立相关协议/文件或在告知个别职工具体内部退养条款后的当期期间于本集团内相关的法人单位计提。内部退养的具体条款视乎相关职工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

于2012年6月30日，无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2011年12月31日：无）。

26. 应交税费

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
营业税	4,107,150	4,368,033
企业所得税	990,311	1,429,113
个人所得税	550,709	631,123
城市维护建设税	257,636	279,498
资源税	6,957	4,868
增值税	(270,517)	(90,585)
其他	<u>55,950</u>	<u>191,344</u>
	<u>5,698,196</u>	<u>6,813,394</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付利息

	附注五	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
企业债券利息	30、32	774,404	277,136
短期借款利息		78,216	36,727
长期借款利息		<u>150</u>	<u>150</u>
		<u>852,770</u>	<u>314,013</u>

28. 应付股利

单位名称		2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
控股股东	注	756,625	-
境内上市社会公众股股东（A股）	注	245,000	-
境外上市外资股股东（H股）	注	188,754	-
全国社会保障基金理事会（H股）	注	43,375	-
北京摩达斯投资有限公司		39,971	39,971
其他		<u>70,177</u>	<u>17,518</u>
		<u>1,343,902</u>	<u>57,489</u>

注：根据本集团2012年6月12日召开的2011年年度股东大会决议，以本集团2011年12月31日总股本（12,337,541,500股）为基数，每10股派发现金股利1.0元（含税），共分配现金股利人民币1,233,754千元；现金红利已于2012年8月10日前发放。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
保证金、押金	11,157,262	10,319,331
应付代垫款	7,390,248	7,687,238
递延营业税金及附加	3,678,271	3,313,828
控股股东(注)	1,085,107	202,275
租赁费	1,052,685	1,164,787
购建固定资产及在建工程	646,415	389,843
其他	<u>9,705,855</u>	<u>9,455,275</u>
	<u>34,715,843</u>	<u>32,532,577</u>

注：根据财政部分别在 2008 年 11 月 13 日和 12 月 15 日下发的《财政部关于下达中国铁建建筑总公司 2008 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2008]260 号）和《财政部关于拨付 2008 年中央企业汶川地震灾后恢复重建资金的通知》（财企[2008]399 号）文件，为支持公司开展汶川地震灾后重建工作，财政部共拨付中央企业灾后恢复生产重建资金共计人民币 189,660 千元给控股股东，用于公司上报的汶川地震灾后恢复重建项目。因此，控股股东在收到该资金后，将其拨付到本公司。截至 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司将该款项计入其他应付款—应付控股股东处理。

此外，其他应付款—应付控股股东中还包含金额约为人民币 884,152 千元的控股股东 2012 年暂存入本公司存款。这笔款项用于之后抵减控股股东需要支付给本公司沙特轻轨项目部 2010 年的亏损（附注六、6（注 6））。

本集团与其他关联方其他应付款余额见附注六、6。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他应付款（续）

于资产负债表日，账龄超过1年的大额其他应付款列示如下：

	与本集团关系	2012年 6月30日 (未经审计)	未偿还原因
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 1	第三方	72,850	往来款未结算
单位 2	第三方	45,598	保证金未到期
单位 3	第三方	15,366	保证金未到期
单位 4	第三方	<u>12,090</u>	保证金未到期
		<u>335,564</u>	

于2012年6月30日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币9,239千元。

	与本集团关系	2011年 12月31日	未偿还原因
控股股东	控股股东	189,660	灾后重建款未结算
单位 1	第三方	19,800	往来款未结算
单位 2	第三方	19,642	往来款未结算
单位 3	第三方	12,090	质保金未到期
单位 4	第三方	<u>12,000</u>	质保金未到期
		<u>253,192</u>	

于2011年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后已偿还人民币7,966千元。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
一年内到期的长期借款	10,733,565	3,473,980
一年内到期的长期应付款	653,979	499,216
一年内到期的应付债券	<u>9,996,712</u>	<u>9,988,064</u>
	<u>21,384,256</u>	<u>13,961,260</u>

一年内到期的长期借款如下：

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
质押借款(附注五、31(注2))	24,760	24,760
抵押借款(附注五、31(注3))	2,913,458	678,000
保证借款	1,521,199	693,918
信用借款	<u>6,274,148</u>	<u>2,077,302</u>
	<u>10,733,565</u>	<u>3,473,980</u>

于2012年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2012年6月30日期 未余额(未审计)		2011年末余额 折合人民币
				外币	折合 人民币	
单位1	2010年2月4日至 2013年2月3日	人民币	4.86	-	1,782,608	-
单位2	2011年6月30日至 2013年6月27日	美元	3.90	250,000	1,581,225	-
单位3	2011年6月30日至 2013年6月28日	美元	5.34	136,000	860,186	-
单位4	2011年6月24日至 2013年6月24日	人民币	6.31	-	500,000	-
单位5	2011年6月29日至 2013年6月29日	人民币	11.50	-	<u>497,000</u>	-
					<u>5,221,019</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债（续）

于2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2011年末余额		2010年末余额
				外币	折合人民币	折合人民币
单位 1	2010年2月2日至 2012年2月1日	人民币	4.68	-	270,000	-
单位 2	2008年12月24日至 2012年8月31日	人民币	3.51	-	200,000	-
单位 3	2009年1月19日至 2012年9月24日	人民币	3.51	-	200,000	-
单位 4	2010年1月1日至 2012年6月30日	人民币	5.40	-	150,000	-
单位 5	2010年9月30日至 2012年9月29日	人民币	5.47	-	<u>100,000</u>	-
					<u>920,000</u>	<u>-</u>

于2012年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计	期末	借款 条件
				利息	余额	
				(未经审计)	(未经审计)	
单位 1	2012年6月8日至 2017年6月8日	500,000	五年期贷款 基准利率	36,051	82,591	无
单位 2	2011年7月15日至 2018年7月15日	552,045	五年期以上 贷款基准利率	38,234	69,006	无
单位 3	2011年1月27日至 2013年9月30日	114,000	三年期贷款 基准利率	4,202	64,366	无
单位 4	2011年5月26日至 2016年5月26日	293,210	五年期贷款 基准利率上浮5%	14,104	48,000	无
单位 5	2011年6月29日至 2018年6月29日	<u>311,015</u>	五年期以上贷款基 准利率	<u>17,865</u>	<u>44,431</u>	无
		<u>1,770,270</u>		<u>110,456</u>	<u>308,394</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 一年内到期的非流动负债（续）

于2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011年1月27日至 2013年9月20日	114,000	三年期银行贷款 基准利率	4,757	60,956	无
单位 2	2011年5月26日至 2012年12月31日	291,355	四年期银行贷款基 准利率上浮 10%	15,669	48,000	无
单位 3	2011年6月29日至 2018年6月29日	311,015	五年期以上银行 贷款基准利率	19,505	44,431	无
单位 4	2011年9月2日至 2016年9月2日	264,883	四年期银行贷款 基准利率上浮 5%	14,232	38,745	无
单位 5	2008年7月17日至 2012年7月17日	<u>242,264</u>	四年期银行贷款 基准利率	<u>1,144</u>	<u>36,812</u>	无
		<u>1,223,517</u>		<u>55,307</u>	<u>228,944</u>	

于 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率 %	本期 应计利息 (未经审计)	期末 应付利息 (未经审计)	期末 余额 (未经审计)
2009年度第一期中 期票据	<u>10,000,000</u>	2009年 8月24日	3年	<u>10,000,000</u>	3.4	<u>169,071</u>	<u>287,978</u>	<u>9,996,712</u>

(附注五、27)

于 2011 年 12 月 31 日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率 %	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
2009年度第一期中 期票据	<u>10,000,000</u>	2009年 8月24日	3年	<u>10,000,000</u>	3.4	<u>338,742</u>	<u>118,907</u>	<u>9,988,064</u>

(附注五、27)

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
质押借款（注2）	149,770	149,770
抵押借款（注1、注3）	4,393,764	5,174,342
保证借款（注4）	3,427,824	3,861,146
信用借款	<u>6,357,099</u>	<u>9,033,555</u>
	<u>14,328,457</u>	<u>18,218,813</u>

注1：于2012年6月30日，本集团以账面价值人民币19,457千元（2011年12月31日：人民币19,457千元）的房屋及建筑物为抵押取得长期借款人民币7,764千元（2011年12月31日：人民币7,884千元）（附注五、19（注5））。

注2：于2012年6月30日，本集团以账面价值人民币428,026千元（2011年12月31日：人民币438,103千元）的特许经营资产为质押取得长期借款人民币174,530千元，其中一年内到期部分人民币24,760千元（2011年12月31日：人民币174,530千元，其中一年内到期部分人民币24,760千元）。该质押之特许经营资产为本集团的济阳迎宾黄河大桥BOT项目的特许经营权（附注五、19（注6）、30）。

注3：于2012年6月30日，本集团以账面价值人民币13,581,742千元（2011年12月31日：人民币12,821,131千元）的存货，其中包括房地产开发成本账面价值为人民币10,314,958千元（2011年12月31日：人民币9,785,327千元）和房地产开发产品账面价值为人民币3,266,784千元（2011年12月31日：人民币3,035,804千元）为抵押取得长期借款人民币7,299,458千元，其中一年内到期部分人民币2,913,458千元（2011年12月31日：人民币5,844,458千元，其中一年内到期部分人民币678,000千元）（附注五、19（注4）、30）。

注4：于2012年6月30日，所有保证借款均由本集团内部提供担保。

注5：于2012年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款（2011年12月31日：无）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款（续）

于2012年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2012年6月30日 余额(未经审计)		2011年末余额	
				外币	折合 人民币	外币	人民币
单位 1	2011年9月26日至 2014年9月26日	人民币	4.67	-	1,790,000	-	1,475,000
单位 2	2011年12月8日至 2013年12月7日	人民币	10.25	-	1,500,000	-	1,500,000
单位 3	2011年12月8日至 2014年12月7日	人民币	7.32	-	1,000,000	-	1,000,000
单位 4	2012年4月27日至 2014年4月25日	美元	5.05	100,000	632,490	-	-
单位 5	2010年9月30日至 2015年9月29日	人民币	5.47	-	<u>600,000</u>	-	<u>600,000</u>
					<u>5,522,490</u>		<u>4,575,000</u>

于2011年12月31日，金额前五名的长期借款如下：

项目	期限	币种	利率 %	2011年末余额		2010年末余额	
				外币	折合 人民币	外币	人民币
单位 1	2010年2月4日至 2013年2月3日	人民币	4.86	-	1,802,608	-	1,258,608
单位 2	2011年6月30日至 2013年6月27日	美元	3.90	250,000	1,588,075	-	-
单位 3	2011年12月8日至 2013年12月7日	人民币	10.25	-	1,500,000	-	-
单位 4	2011年9月26日至 2014年9月26日	人民币	4.67	-	1,475,000	-	-
单位 5	2011年12月8日至 2014年12月7日	人民币	7.32	-	<u>1,000,000</u>	-	-
					<u>7,365,683</u>		<u>1,258,608</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付债券

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
中期票据	<u>12,392,517</u>	<u>8,326</u>	<u>-</u>	<u>12,400,843</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中期票据	<u>14,930,359</u>	<u>7,450,222</u>	<u>(9,988,064)</u>	<u>12,392,517</u>

于2012年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本期 应计利息 (未经审计)	期末 应付利息 (未经审计)	期末 余额 (未经审计)
2010年度第一期中 期票据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	93,984	156,983	4,975,655
2011年度第一期中 期票据	7,500,000	2011年 10月14日	7年	<u>7,500,000</u>	6.28%	<u>234,213</u>	<u>329,443</u>	<u>7,425,188</u>
				<u>12,500,000</u>		<u>328,197</u>	<u>486,426</u>	<u>12,400,843</u>

(附注五、27)

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年利率	本年 应计利息	年末 应付利息	年末 余额
2010年度第一期中 期票据	5,000,000	2010年 8月27日	5年	5,000,000	3.78%	188,309	62,999	4,971,629
2011年度第一期中 期票据	7,500,000	2011年 10月14日	7年	<u>7,500,000</u>	6.28%	<u>95,230</u>	<u>95,230</u>	<u>7,420,888</u>
				<u>12,500,000</u>		<u>283,539</u>	<u>158,229</u>	<u>12,392,517</u>

(附注五、27)

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
工程质量保证金	1,040,965	1,472,392
应付融资租赁款	2,237,818	1,746,092
其他	<u>204,167</u>	<u>235,342</u>
	<u>3,482,950</u>	<u>3,453,826</u>

于2012年6月30日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息 (未经审计)	期末 余额 (未经审计)	借款 条件
单位 1	2011年7月15日至 2018年7月15日	552,045	五年期以上银行贷 款基准利率	95,028	483,039	无
单位 2	2012年6月8日至 2017年6月8日	500,000	五年期银行贷款基 准利率	71,160	403,409	无
单位 3	2011年6月29日至 2018年6月29日	311,015	五年期以上银行贷 款基准利率	41,710	222,153	无
单位 4	2012年3月22日至 2017年3月22日	242,214	五年期银行贷款基 准利率上调0.69%	23,977	156,694	无
单位 5	2011年9月2日至 2016年9月2日	<u>264,883</u>	四年期银行贷款 基准利率上浮5%	<u>19,033</u>	<u>153,141</u>	无
		<u>1,870,157</u>		<u>250,908</u>	<u>1,418,436</u>	

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 长期应付款（续）

于2011年12月31日，金额前五名的长期应付款如下：

项目	期限	初始 金额	年利率 %	应计 利息	年末 余额	借款 条件
单位 1	2011年7月15日至 2018年7月15日	552,045	五年期以上银行贷 款基准利率	113,478	529,043	无
单位 2	2011年6月29日至 2018年6月29日	311,015	五年期以上银行贷 款基准利率	50,220	244,369	无
单位 3	2011年5月26日至 2015年5月26日	291,355	四年期银行贷款 基准利率上浮 10%	27,937	192,000	无
单位 4	2011年9月2日至 2016年9月2日	264,883	四年期银行贷款 基准利率上浮 5%	25,335	173,327	无
单位 5	2011年12月12日至 2015年12月12日	<u>175,993</u>	四年期银行贷款 基准利率上浮 20%	<u>15,278</u>	<u>116,717</u>	无
		<u>1,595,291</u>		<u>232,248</u>	<u>1,255,456</u>	

于2012年6月30日，本集团无由独立第三方为本集团融资租赁提供的担保（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团的长期应付融资租赁款均为用于采购机器设备，并以人民币计价。

34. 专项应付款

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
科研经费	89,867	-	(32,911)	56,956
专项拨付资金	213,855	36,432	(32,768)	217,519
其他	<u>664</u>	<u>-</u>	<u>(48)</u>	<u>616</u>
	<u>304,386</u>	<u>36,432</u>	<u>(65,727)</u>	<u>275,091</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
科研经费	49,921	51,296	(11,350)	89,867
专项拨付资金	194,836	42,426	(23,407)	213,855
其他	<u>1,318</u>	<u>-</u>	<u>(654)</u>	<u>664</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

246,075 93,722 (35,411) 304,386

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 递延收益

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
与资产相关的政府补助	179,339	151,174
与收益相关的政府补助	<u>5,788</u>	<u>5,788</u>
	185,127	156,962
减：一年内到期的递延收益	<u>(23,912)</u>	<u>(25,956)</u>
	<u>161,215</u>	<u>131,006</u>

36. 股本

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增减变动 限售股上市流通	期末数 (未经审计)
有限售条件股份			
-全国社会保障 基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	10,016,246	-	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

2011年

	年初数	本年增减变动 限售股上市流通	年末数
有限售条件股份			
-国家持股	7,566,246	(7,566,246)	-
-全国社会保障 基金理事会	245,000	-	245,000
无限售条件股份			
-人民币普通股	2,450,000	7,566,246	10,016,246
-境外上市的外资股	<u>2,076,296</u>	<u>-</u>	<u>2,076,296</u>
	<u>12,337,542</u>	<u>-</u>	<u>12,337,542</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 资本公积

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
其他	(749,035)	7,564	(145,857)	(887,328)
	<u>33,997,676</u>	<u>7,564</u>	<u>(145,857)</u>	<u>33,859,383</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	34,746,711	-	-	34,746,711
其他	(760,477)	56,487	(45,045)	(749,035)
	<u>33,986,234</u>	<u>56,487</u>	<u>(45,045)</u>	<u>33,997,676</u>

38. 专项储备

专项储备为本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企【2012】16号）的规定计提以及使用的安全生产费用，具体内容详见附注二、30。

39. 盈余公积

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	期末数 (未经审计)
法定盈余公积	注 <u>855,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>855,536</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	注 <u>855,536</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>855,536</u>

注：根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 未分配利润

	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	2011 年
期/年初未分配利润	17,338,492	10,101,077
归属于母公司股东的净利润	3,188,436	7,854,292
减：分配普通股现金股利	<u>(1,233,754)</u>	<u>(616,877)</u>
期/年末未分配利润	<u>19,293,174</u>	<u>17,338,492</u>

41. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入	183,784,204	210,457,949
其他业务收入	<u>747,706</u>	<u>948,146</u>
	<u>184,531,910</u>	<u>211,406,095</u>

营业成本列示如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业成本	<u>165,292,988</u>	<u>190,752,891</u>

本集团分行业信息列示如下：

行业	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)		截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
- 工程承包	162,257,125	146,270,226	189,442,655	171,977,756
- 勘查、设计及咨询	2,798,794	1,829,611	3,267,368	2,171,302
- 工业制造	3,488,165	2,696,486	4,082,998	3,293,026
- 其他	<u>15,987,826</u>	<u>14,496,665</u>	<u>14,613,074</u>	<u>13,310,807</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

184,531,910 165,292,988 211,406,095 190,752,891

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业收入及成本（续）

本集团的分地区信息列示如下：

地区	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)		截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	176,613,378	158,252,014	204,896,087	184,818,845
境外	<u>7,918,532</u>	<u>7,040,974</u>	<u>6,510,008</u>	<u>5,934,046</u>
	<u>184,531,910</u>	<u>165,292,988</u>	<u>211,406,095</u>	<u>190,752,891</u>

截至2012年6月30日止6个月期间，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额 (未经审计)	占营业收入 比例%
单位 1	3,881,090	2.10
单位 2	3,456,116	1.87
单位 3	2,530,747	1.37
单位 4	2,414,222	1.31
单位 5	<u>2,291,365</u>	<u>1.24</u>
	<u>14,573,540</u>	<u>7.89</u>

截至2011年6月30日止6个月期间，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额 (未经审计)	占营业收入 比例%
单位 1	4,001,411	1.89
单位 2	3,825,292	1.81
单位 3	3,814,876	1.80
单位 4	3,160,649	1.50
单位 5	<u>3,099,568</u>	<u>1.47</u>
	<u>17,901,796</u>	<u>8.47</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业税金及附加

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
营业税	4,654,319	5,672,880
城市维护建设税	246,310	262,295
其他	<u>341,323</u>	<u>310,527</u>
	<u>5,241,952</u>	<u>6,245,702</u>

营业税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注三、税项。

43. 销售费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	245,382	271,559
运输费	117,103	187,207
业务费	100,813	99,058
销售服务费	59,828	49,975
广告宣传费	57,316	68,013
维修费	10,826	29,266
其他	<u>75,323</u>	<u>71,054</u>
	<u>666,591</u>	<u>776,132</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 管理费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
职工薪酬	3,049,734	2,857,212
研究与开发支出	2,455,725	3,467,825
固定资产折旧费	414,949	367,859
业务招待费	403,431	434,437
差旅费	325,931	286,098
办公费	248,616	264,424
其他	<u>990,961</u>	<u>924,396</u>
	<u>7,889,347</u>	<u>8,602,251</u>

45. 财务费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利息支出	2,829,039	1,366,235
减：利息收入	(1,000,087)	(633,520)
减：利息资本化金额	(475,746)	(225,281)
汇兑损失/(收益)	121,133	(69,179)
银行手续费及其他	<u>235,408</u>	<u>196,952</u>
	<u>1,709,747</u>	<u>635,207</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程（附注五、14）、无形资产（附注五、15）及房地产开发成本（附注五、7（1））中。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 资产减值(转回)/损失

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
坏账损失转回净额	(33,666)	(2,239)
存货跌价损失转回净额	(589)	(1,206)
工程施工预计损失	6,426	7,724
固定资产减值损失	<u>2,536</u>	<u>-</u>
	<u>(25,293)</u>	<u>4,279</u>

47. 公允价值变动收益/(损失)

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
交易性金融资产	<u>1,748</u>	<u>(9,089)</u>

48. 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
确认占联营企业净收益	1,653	34
确认占合营企业净收益	29,947	3,208
处置长期股权投资产生的投资收益	86,885	16,600
持有基金所收取的收益	-	7,043
可供出售金融资产取得的股息收益	4,447	603
收到长期股权投资股利收入	<u>1,488</u>	<u>55,279</u>
	<u>124,420</u>	<u>82,767</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益（续）

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前四家投资单位如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	增减变动 原因
中石油铁建油品销售公司	32,295	13,328	利润增加
CRCC-HC-CR15G JV	4,003	-	利润增加
广东省航道勘测设计科研有限公司	3,576	-	新增投资
重庆单轨交通工程有限责任公司	1,077	-	利润增加
	<u>40,951</u>	<u>13,328</u>	

于 2012 年 6 月 30 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

49. 营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
政府补助	98,836	52,198
非流动资产处置利得	41,985	39,619
其中：固定资产处置利得	41,625	39,432
无形资产处置利得	360	187
赔偿金、违约金及各种罚款收入	13,191	33,297
债务重组利得	1,970	14,632
其他	41,492	54,315
	<u>197,474</u>	<u>194,061</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业外收入（续）

计入当期损益的政府补助如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
企业发展及扶持资金	45,688	13,462
旧城改造拆迁经济补助	29,045	7,017
税收返还及奖励	8,013	18,270
铁道部专项设备拨款	8,000	8,150
其他	<u>8,090</u>	<u>5,299</u>
	<u>98,836</u>	<u>52,198</u>

50. 营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损失	35,206	109,125
其中：固定资产处置损失	31,372	108,830
无形资产处置损失	3,834	295
赔偿金、违约金及各种罚款支出	17,078	21,331
盘亏损失	2,635	15
捐赠支出	1,140	1,576
其他	<u>14,063</u>	<u>13,458</u>
	<u>70,122</u>	<u>145,505</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
当期所得税费用-中国企业所得税	764,489	771,885
当期所得税费用-香港利得税	312	387
当期所得税费用-其他	10,377	19,777
递延所得税费用	<u>12,262</u>	<u>94,142</u>
	<u>787,440</u>	<u>886,191</u>

香港利得税按16.5%（2011年：16.5%）的税率乘以本年在香港取得的估计应纳税所得额来计提。

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
利润总额	<u>4,010,098</u>	<u>4,511,867</u>
按法定 25%税率计算的所得税费用(注 1)	1,002,525	1,127,967
某些子公司适用不同税率的影响	(145,592)	(225,570)
归属于合营企业和联营企业的损益	(7,355)	3,503
无须纳税的收入	(7,783)	(8,477)
不可抵扣的费用	74,712	85,269
利用以前年度的可抵扣亏损	(31,461)	(16,757)
研究开发支出的税收优惠	(120,312)	(111,373)
未确认的可抵扣亏损	162,845	46,789
对以前期间当期税项的调整	(83,146)	(28,477)
其他	<u>(56,993)</u>	<u>13,317</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>787,440</u>	<u>886,191</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所得税费用（续）

注2：截至2012年6月30日止6个月期间，合营公司及联营公司应占税项分别为人民币3,193千元（截至2011年6月30日止6个月期间：人民币1,640千元）及人民币681千元（截至2011年6月30日止6个月期间：人民币98千元），记入合并利润表中“投资收益—归属于联营企业和合营企业的损益”。

52. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>3,188,436</u>	<u>3,639,152</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数(注)	<u>12,337,541,500</u>	<u>12,337,541,500</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.26</u>	<u>0.29</u>

注：如本财务报表附注一所述本公司于2008年完成A股及H股的股份发行后，本公司发行在外的普通股股数为12,337,541,500股。

本公司无稀释性潜在普通股。

53. 其他综合(损失)/收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
可供出售金融资产产生的收益	7,564	(3,604)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(<u>1,638</u>)	<u>425</u>
	5,926	(3,179)
外币报表折算差额	<u>(73,880)</u>	<u>65,631</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(67,954)

62,452

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表项目注释

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
支付的其他与经营活动有关的现金：		
押金保证金	1,140,628	1,004,711
业务招待费	410,078	464,878
差旅费	336,228	284,867
办公费	256,301	242,114
运输成本	118,849	203,879
咨询费	113,270	103,638
业务经费	103,962	154,711
维修及保养成本	86,935	111,706
能源费	81,594	132,719
销售服务费	66,874	88,749
保险费	41,524	47,858
其他	<u>9,413</u>	<u>305,762</u>
	<u>2,765,656</u>	<u>3,145,592</u>

(2) 收到其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金中，包含上年已经支付但于本期验资完毕并纳入合并范围的财务公司增资款项人民币 1,222,000 千元，详见附注六、5（注6）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,222,658	3,625,676
加：资产减值准备	(25,293)	4,279
固定资产折旧	4,535,350	4,422,806
无形资产摊销	95,507	87,809
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的(收益)/损失	(6,779)	69,506
公允价值变动损失	(1,748)	9,089
财务费用	1,474,339	438,255
投资收益	(124,420)	(82,767)
递延所得税资产的增加	12,506	95,559
递延所得税负债的减少	(431)	(1,417)
存货的增加	(4,730,759)	(14,209,094)
客户合同工程款项的净增加	(8,700,769)	(6,206,593)
经营性应收项目的增加	(9,367,574)	(17,033,532)
经营性应付项目的增加	<u>10,299,764</u>	<u>16,210,409</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,317,649)</u>	<u>(12,570,015)</u>
现金及现金等价物净变动：		
	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
现金的期末余额	67,087,744	57,727,864
减：现金的期初余额	(60,466,792)	(54,141,998)
加：现金等价物的期末余额	2,790,653	5,341,567
减：现金等价物的期初余额	<u>(13,700,791)</u>	<u>(1,781,146)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(4,289,186)</u>	<u> 7,146,287</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

55. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
现金	67,087,744	60,466,789
其中：库存现金	627,226	518,814
可随时用于支付的银行存款	66,460,518	59,947,975
现金等价物	<u>2,790,653</u>	<u>13,700,794</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>69,878,397</u>	<u>74,167,583</u>

(3) 取得子公司的信息

	2012年 6月30日 (未经审计)
取得子公司的价格	300,000
取得子公司的现金和现金等价物	300,000
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>(175,885)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>124,115</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%	组织机构 代码
中国铁道建筑总公司	全民所有制	北京	孟凤朝	工程施工、管理	5,969,888	61.33	61.33	10001066-0

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

公司名称	关联方关系	组织机构代码
南昌铁路第二建筑工程公司	联营企业	15826465-5
重庆单轨交通工程有限责任公司	联营企业	77846939-5
南昌新龙置业有限公司	联营企业	78145661-6
陕西久正医药科技有限公司	联营企业	66411483-6
深圳市中铁达韦俊储运有限公司	联营企业	66268036-7
重庆渝蓉高速公路有限公司	联营企业	55675000-X
甘肃中铁建投地产有限公司	联营企业	55627243-1
武汉绿茵草坪工程有限责任公司	联营企业	71199357-1
武汉贝通科技有限公司	联营企业	722741230
湖北交投紫云铁路有限公司	联营企业	582464912
中铁交通国际工程技术有限公司	合营企业	79748689-5
中铁建铜冠投资有限公司	合营企业	69896533-X
中石油铁建油品销售有限公司	合营企业	697727508
中信集团-中国铁建联合体	合营企业	不适用
湖北万佳房地产开发有限公司	合营企业	74179508-2
中非莱基投资有限公司	合营企业	78550080-5
HK ACE Joint Venture	合营企业	不适用
CLPE-CRCC-HG Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC Joint Venture	合营企业	不适用
Chun Wo-Henryvicy-CRCC-Queensland Rail Joint Venture	合营企业	不适用
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	合营企业	不适用

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期 间（未经审计）		截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期 间（未经审计）	
		金额	比例%	金额	比例%
(3) 其他关联方交易的收入	注 3				
重庆单轨交通工程有限责任公司		4,824	0.02	-	-
北京通达京承高速公路有限公司	注 5	143	-	-	-
控股股东	注 5	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,626</u>	<u>0.14</u>
		<u>4,967</u>	<u>0.02</u>	<u>26,626</u>	<u>0.14</u>
(4) 接受劳务或采购商品支出	注 4				
中石油铁建油品销售有限公司		287,503	0.17	374,690	0.20
中信集团-中国铁建联合体		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,624</u>	<u>0.01</u>
		<u>287,503</u>	<u>0.17</u>	<u>386,314</u>	<u>0.21</u>
(5) 其他关联方交易的支出	注 3				
控股股东	注 5	17,214	0.01	15,000	0.01
锦鲤资产管理中心	注 5	490	-	227	-
中国长城财务公司	注 6	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>105,916</u>	<u>0.06</u>
		<u>17,704</u>	<u>0.01</u>	<u>121,143</u>	<u>0.07</u>

(6) 关联方担保

向关联方提供担保

2012年6月30日(未经审计)及2011年12月31日

担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
----------	-----------	-----------	--------------

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

中铁建铜冠投资有限公司	<u>1,067,204</u>	2010年 5月25日	2015年 5月25日	否
-------------	------------------	----------------	----------------	---

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注1：本集团与关联公司签订的建筑承包建造合同的条款乃由双方协商确定。

注2：本集团向关联公司提供勘察、设计及咨询服务的条款乃由双方协商确定。

注3：本集团向关联公司提供或接受其他服务的条款乃由双方协商确定。

注4：本集团接受关联公司提供劳务或采购商品支出的条款乃由双方协商确定。

注5：该等关联方交易也构成《香港上市规则》第14A章中定义的关连交易或持续关连交易。

注6：2011年5月13日中国铁建股份有限公司第一届董事会第四十四次会议通过《关于投资财务公司的议案》，并分别于2011年5月19日及2011年5月20日在香港联合交易所及上海证券交易所公告，本公司参与控股股东对中国长城财务公司（以下简称“财务公司”）的重组改制及增资，以货币资金认购财务公司本次增资人民币1,222,000千元，占增资后财务公司注册资本的94%，并按增资后的持股比例承担财务公司前期重组成本人民币1.06亿元。2011年12月31日本公司已支付对财务公司的增资，但后者尚未办理完成工商登记手续，该投资款暂在其他应收款披露。截止到2012年6月30日，工商登记手续已完成，财务公司纳入本公司财务报表合并范围。

6. 关联方应收应付款项余额

	2012年		2011年	
	6月30日		12月31日	
	(未经审计)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	注 1			
重庆单轨交通工程有限责任公司	37,919	-	45,263	-
控股股东	注 2 16,580	-	14,486	-
重庆铁发遂渝高速公路有限公司	4,301	-	4,243	-
西安天创房地产有限公司	584	-	584	-
南昌铁路第二建筑工程公司	530	-	530	-
北京通达京承高速公路有限公司	495	-	3,405	-
重庆渝蓉高速公路有限公司	-	-	119,676	-
CRCC-HC-CR15G Joint Venture	-	-	4,976	-

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

60,409 - 193,163 -

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2012年		2011年	
		6月30日	坏账准备	12月31日	坏账准备
		(未经审计)			
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收客户合同工程款项</u>	注 1				
中信集团-中国铁建联合体		99,913	-	192,765	-
控股股东	注 3	60,299	-	110,719	-
重庆单轨交通工程有限责任公司		29,858	-	73,330	-
湖北交投紫云铁路有限公司		1,093	-	-	-
		<u>191,163</u>	<u>-</u>	<u>376,814</u>	<u>-</u>
<u>预付款项</u>	注 1				
中石油铁建油品销售有限公司		<u>12,803</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>其他应收款</u>	注 1				
中非莱基投资有限公司		184,967	-	137,123	-
中铁建铜冠投资有限公司		128,465	-	2,160	-
南昌新龙置业有限公司		26,599	475	26,599	475
南昌铁路第二建筑工程公司		5,980	31	6,130	31
中石油铁建油品销售有限公司		3,807	-	-	-
深圳市中铁达韦俊储运有限公司		2,178	-	1,828	-
陕西久正医药科技有限公司		910	329	1,360	329
重庆单轨交通工程有限责任公司		384	-	384	-
中国长城财务公司	注 4	-	-	1,222,000	-
中信集团-中国铁建联合体		-	-	166,295	-
重庆渝蓉高速公路有限公司		-	-	19,536	-
		<u>353,290</u>	<u>835</u>	<u>1,583,415</u>	<u>835</u>
<u>一年内到期的非流动资产</u>					
控股股东	注 5	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>-</u>
<u>长期应收款</u>					
控股股东	注 5	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

		2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
<u>应付账款</u>	注 1		
武汉贝通科技有限公司		1,743	1,743
武汉绿茵草坪工程有限责任公司		6	88
中石油铁建油品销售有限公司		<u>-</u>	<u>25,914</u>
		<u>1,749</u>	<u>27,745</u>
<u>应付客户合同工程款项</u>	注 1		
CRCC-HC-CR15G-Joint Venture		348,190	-
中信集团-中国铁建联合体		-	34,588
重庆单轨交通工程有限责任公司		<u>-</u>	<u>2,087</u>
		<u>348,190</u>	<u>36,675</u>
<u>预收款项</u>	注 1		
重庆渝蓉高速公路有限公司		196,961	124,512
中信集团-中国铁建联合体		<u>-</u>	<u>75,490</u>
		<u>196,961</u>	<u>200,002</u>
<u>应付股利</u>	注 1		
控股股东		<u>756,625</u>	<u>-</u>
<u>其他应付款</u>	注 1		
中信集团-中国铁建联合体		1,771,423	2,017,951
控股股东	注 6	1,085,107	202,275
湖北万佳房地产开发有限公司		41,000	4,000
锦鲤资产管理中心		3,533	2,170
中铁交通国际工程技术有限公司		930	930
重庆铁发遂渝高速公路有限公司		-	200,000
陕西久正医药科技有限公司		-	450
南昌铁路第二建筑工程公司		<u>-</u>	<u>150</u>
		<u>2,901,993</u>	<u>2,427,926</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

- 注1： 该等应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押且无固定还款期。
- 注2： 该款项主要为本集团下属子公司中铁建设集团有限公司为控股股东科研楼主体建造工程提供建造服务相关的应收账款。
- 注3： 该款项主要为本集团下属子公司中国铁建十四局集团有限公司和中铁十五局集团有限公司为控股股东下属南京长江隧道指挥部提供建造服务的已完工未结算款项。
- 注4： 详见附注六、5（注6）。
- 注5： 该款项为本公司将沙特麦加轻轨铁路项目转移给控股股东而产生。本公司与控股股东签署《关于沙特麦加轻轨项目相关事项安排的协议》约定，本公司将沙特麦加轻轨铁路项目自2010年10月31日以后所产生的所有权利和义务转移给控股股东，控股股东支付给本公司的对价2,077,000千元。截至2012年6月30日，控股股东还需将在一年内支付500,000千元，余下款项500,000千元将于2014年支付。
- 注6： 该款项主要为控股股东在本集团资金结算中心的存款，以及2008年本集团收到的控股股东按照财政部规定拨付的地震灾后恢复重建资金（附注五、29（注））。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七、或有事项

1. 本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该些目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此计提准备金。

2. 对外担保事项

本集团和本公司对外提供担保的金额明细如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
本集团		
为合营公司作出担保	1,067,204	1,067,204
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>1,184,804</u>	<u>1,184,804</u>
本公司		
为子公司作出担保	3,173,669	3,011,317
为合营公司作出担保	1,067,204	1,067,204
为其他公司作出担保	<u>117,600</u>	<u>117,600</u>
	<u>4,358,473</u>	<u>4,196,121</u>

此外，于 2012 年 6 月 30 日本公司下属子公司为本公司提供的担保金额为人民币 53,410 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 58,466 千元）。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八、承诺事项

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	825,746	932,050
已被董事会批准但未签约	<u>105,586</u>	<u>72,672</u>
	<u>931,332</u>	<u>1,004,722</u>
投资承诺		
已签约但未履行	625,000	625,000
已被董事会批准但未签约	<u>2,500,000</u>	<u>3,000,000</u>
	<u>3,125,000</u>	<u>3,625,000</u>

九、资产负债表日后事项

1. 本公司于2012年7月18日发行了2012年度第一期短期融资券，发行金额为人民币100亿元，期限1年，票面利率为3.6%。于2012年7月19日本公司已全额收到募集资金。
2. 截至本财务报表批准日，除以上所披露事项外，本集团并无其他须作披露的重大资产负债表日后事项。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

融资租赁：于 2012 年 6 月 30 日，未确认融资费用的余额为人民币 547,019 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 431,076 千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	831,362	623,156
1 年至 2 年(含 2 年)	738,722	567,524
2 年至 5 年(含 5 年)	1,637,139	1,193,758
5 年以上	<u>217,699</u>	<u>275,214</u>
	<u>3,424,922</u>	<u>2,659,652</u>

融资租入固定资产参见附注五、13。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	54,509	68,622
1 年至 2 年(含 2 年)	15,521	44,761
2 年至 3 年(含 3 年)	11,245	12,537
3 年以上	<u>23,405</u>	<u>27,928</u>
	<u>104,680</u>	<u>153,848</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

2. 以公允价值计量的资产和负债

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初数	本期公允价值 变动损益 (未经审计)	计入权益的 累计公允价值 (未经审计)	期末数 (未经审计)
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	46,919	1,748	-	48,752
可供出售金融资产	<u>242,097</u>	<u>-</u>	<u>7,564</u>	<u>249,661</u>
	<u>289,016</u>	<u>1,748</u>	<u>7,564</u>	<u>298,413</u>

2011 年

	年初数	本年公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值	年末数
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	75,490	(27,109)	-	46,919
可供出售金融资产	<u>273,773</u>	<u>-</u>	<u>(31,634)</u>	<u>242,097</u>
	<u>349,263</u>	<u>(27,109)</u>	<u>(31,634)</u>	<u>289,016</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下 4 个报告分部：

- (1) 工程承包分部用于铁路、公路、城市轨道等基础设施和房建项目的承揽和施工；
- (2) 勘察、设计及咨询分部用于提供土木工程的施工设计、应用技术与装备的研发与管理服务；
- (3) 工业制造分部用于提供养路机械及轨道系统产品的研发、生产和销售；及
- (4) “其他”分部主要包括房地产开发和物流贸易业务。

本集团管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。由于本集团未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部。

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于递延所得税资产由本集团统一管理。

分部负债不包括应交税费的企业所得税部分和递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

各经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	162,257,125	2,798,794	3,488,165	15,987,826	-	184,531,910
分部间交易收入	<u>1,377,724</u>	<u>1,387</u>	<u>585,927</u>	<u>1,937,397</u>	(3,902,435)	-
	<u>163,634,849</u>	<u>2,800,181</u>	<u>4,074,092</u>	<u>17,925,223</u>	(3,902,435)	<u>184,531,910</u>
对合营企业和联营企业的 投资收益/(损失)	(156)	(540)	-	32,296	-	31,600
资产减值损失/(转回)	(26,714)	3,050	1,188	(2,817)	-	(25,293)
折旧和摊销费用	4,272,306	102,589	143,109	112,853	-	4,630,857
利润总额	2,772,713	344,545	309,473	545,686	37,681	4,010,098
资产总额（注 1）	358,526,070	12,198,072	13,088,090	94,440,629	(35,803,839)	442,449,022
负债总额（注 2）	314,442,871	9,225,416	8,729,257	79,102,321	(36,537,866)	374,961,999
其他披露： 对合营企业和联营企业的 长期股权投资	2,152,422	10,955	32,739	155,894	-	2,352,010
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	<u>3,849,706</u>	<u>48,696</u>	<u>378,042</u>	<u>107,123</u>	-	<u>4,383,567</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

经营分部（续）

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

	工程承包	勘察、设计 及咨询	工业制造	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	189,442,655	3,267,368	4,082,998	14,613,074	-	211,406,095
分部间交易收入	<u>1,777,764</u>	<u>-</u>	<u>310,396</u>	<u>2,750,102</u>	<u>(4,838,262)</u>	<u>-</u>
	<u>191,220,419</u>	<u>3,267,368</u>	<u>4,393,394</u>	<u>17,363,176</u>	<u>(4,838,262)</u>	<u>211,406,095</u>
对合营企业和联营企业的 投资收益/(损失)	(10,086)	-	-	13,328	-	3,242
资产减值损失/(转回)	4,240	2,316	(1,420)	(857)	-	4,279
折旧和摊销费用	4,240,550	78,589	122,256	69,220	-	4,510,615
利润总额	3,293,289	410,806	324,494	483,278	-	4,511,867
资产总额（注 1）	313,497,506	10,725,590	13,300,834	83,009,780	(24,920,603)	395,613,107
负债总额（注 2）	274,733,590	8,165,775	9,278,623	67,822,187	(25,722,376)	334,277,799
其他披露： 对合营企业和联营企业的 长期股权投资	1,951,597	7,305	7,000	75,906	-	2,041,808
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	<u>6,166,513</u>	<u>129,101</u>	<u>342,745</u>	<u>313,078</u>	<u>-</u>	<u>6,951,437</u>

注 1：资产总额不包括递延所得税资产人民币 2,003,561 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,986,991 千元），原因在于本集团未按经营分部管理这些资产。此外，分部间应收款项人民币 37,807,400 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 37,795,013 千元）在合并时进行了抵销。

注 2：负债总额不包括递延所得税负债人民币 279,223 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 278,016 千元）和应交企业所得税人民币 990,311 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,429,113 千元），原因在于本集团未按经营分部管理这些负债。此外，分部间应付款项人民币 37,807,400 千元（2011 年 12 月 31 日：人民币 37,795,013 千元）在合并时进行了抵销。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

3. 分部报告（续）

集团信息

地理信息

对外交易收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
中国大陆	176,613,378	204,896,087
境外	<u>7,918,532</u>	<u>6,510,008</u>
	<u>184,531,910</u>	<u>211,406,095</u>

非流动资产总额(注)

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
中国大陆	47,176,436	47,310,259
境外	<u>2,069,392</u>	<u>2,296,545</u>
	<u>49,245,828</u>	<u>49,606,804</u>

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

注：非流动资产包括：固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和按权益法核算的长期股权投资。

主要客户信息

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%（2011 年：无）。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险

金融风险管理目标及政策

本集团的主要金融工具，包括借款、应付债券、短期融资债券、融资租赁负债及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、外币风险、信用风险及流动风险。一般而言，本公司高级管理人员一年至少召开四次会议，分析并制订措施以管理本集团承受的这些风险。此外，本公司董事会每年至少召开两次会议，分析及审批本公司高级管理人员提出的建议。一般而言，本集团在风险管理中引入保守策略。由于本集团承受的这些风险保持在最低，所以于本期间内，本集团未使用任何衍生工具及其他工具做对冲，亦无持有或发行衍生金融工具做交易。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012年6月30日（未经审计）

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产		持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,245	-	-	-	1,245
可供出售金融资产	-	-	-	-	249,661	249,661
按成本法核算的 长期股权投资	-	-	-	-	2,525,057	2,525,057
应收票据	-	-	-	1,234,126	-	1,234,126
应收账款	-	-	-	56,875,259	-	56,875,259
应收利息	-	-	-	80,081	-	80,081
应收股利	-	-	-	49,261	-	49,261
其他应收款	-	-	-	29,978,796	-	29,978,796
长期应收款	-	-	-	7,239,773	-	7,239,773
一年内到期的非流 动资产	-	-	-	13,703,222	-	13,703,222
交易性金融资产	48,752	-	-	-	-	48,752
货币资金	-	-	-	80,257,676	-	80,257,676
	<u>48,752</u>	<u>1,245</u>	<u>189,418,194</u>	<u>2,774,718</u>	<u>192,242,909</u>	

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2012年6月30日（未经审计）（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	33,572,141
吸收存款	3,462
短期融资债券	9,547,556
应付票据	16,611,552
应付账款	144,698,302
应付利息	852,770
应付股利	1,343,902
其他应付款	34,715,843
一年内到期的非流动负债	21,384,256
长期借款	14,328,457
应付债券	12,400,843
长期应付款	<u>3,482,950</u>
	<u>292,942,034</u>

2011年12月31日

金融资产

	以公允价值计量 且变动计入当期 损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
持有至到期投资	-	1,269	-	-	1,269
可供出售金融资产	-	-	-	242,097	242,097
按成本法核算的 长期股权投资	-	-	-	2,317,472	2,317,472
应收票据	-	-	2,014,619	-	2,014,619
应收账款	-	-	62,918,831	-	62,918,831
应收利息	-	-	60,370	-	60,370
应收股利	-	-	46,844	-	46,844
其他应收款	-	-	25,335,878	-	25,335,878
长期应收账款	-	-	8,504,060	-	8,504,060
一年内到期的非流 动资产	-	-	10,546,813	-	10,546,813
交易性金融资产	46,919	-	-	-	46,919
货币资金	-	-	<u>83,057,641</u>	-	<u>83,057,641</u>
	<u>46,919</u>	<u>1,269</u>	<u>192,485,056</u>	<u>2,559,569</u>	<u>195,092,813</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2011年12月31日（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	34,159,994
短期融资债券	7,504,783
应付票据	10,972,454
应付账款	149,398,973
应付利息	314,013
应付股利	57,489
其他应付款	32,532,577
一年内到期的非流动负债	13,961,260
长期借款	18,218,813
应付债券	12,392,517
长期应付款	3,453,826
	<u>282,966,699</u>

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注七、2 中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

信用风险（续）

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这些客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中度风险。

于2012年6月30日及2011年12月31日，本集团应收账款、其他应收款及长期应收款中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的期限分析已载于本财务报表的附注五、4、6和10注释中。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团之目标在于以到期各有不同的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信贷额度，从而确保本集团尚未偿还的借贷义务在任何一年不会承受过多的偿还风险。由于本集团业务资本密集性的特征，本集团需确保持有足够的资金及信用额度以满足流动性需求。

本集团的流动性主要依赖维持足够经营活动现金流以偿还到期债务责任的能力，及获取外部融资以应付将来资本承诺的支出需要。有关将来资本支出承诺及其他筹资需要，于2012年6月30日，本集团已取得国内多家银行提供的银行授信额度，金额为人民币6,115亿元，其中已运用之授信金额为人民币2,135亿元。

本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过75%的借款应于12个月内到期。于2012年6月30日，本集团70.5%（2011年12月31日：64.3%）的债务在不足1年内到期。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2012年6月30日(未经审计)					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	33,572,141	-	-	-	33,572,141
吸收存款	-	3,462	-	-	-	3,462
短期融资券	-	9,547,556	-	-	-	9,547,556
应付票据	-	16,611,552	-	-	-	16,611,552
应付账款		144,698,302	-	-	-	144,698,302
应付利息	-	852,770	-	-	-	852,770
应付股利	-	1,343,902	-	-	-	1,343,902
其他应付款	-	34,715,843	-	-	-	34,715,843
一年内到期的 非流动负债	-	21,384,256	-	-	-	21,384,256
长期借款	-	-	6,402,821	7,173,304	752,332	14,328,457
应付债券	-	-	-	12,400,843	-	12,400,843
长期应付款	-	-	1,419,820	1,809,460	253,670	3,482,950
应付融资租赁 款的未确认 融资费用	-	191,490	147,959	196,528	11,042	547,019
长、短期借款 所产生的应 付利息	-	2,712,842	922,441	1,828,632	1,441,698	6,905,613
为合营公司及 其他公司作 出的担保	1,184,804	-	-	-	-	1,184,804
	<u>1,184,804</u>	<u>265,634,116</u>	<u>8,893,041</u>	<u>23,408,762</u>	<u>2,458,742</u>	<u>301,579,470</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

	2011年12月31日					合计
	随时到期	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	-	34,159,994	-	-	-	34,159,994
短期融资券	-	7,504,783	-	-	-	7,504,783
应付票据	-	10,972,454	-	-	-	10,972,454
应付账款	-	149,398,973	-	-	-	149,398,973
应付利息	-	314,013	-	-	-	314,013
应付股利	-	57,489	-	-	-	57,489
其他应付款	-	32,532,577	-	-	-	32,532,577
一年内到期的非流动负债	-	13,961,260	-	-	-	13,961,260
长期借款	-	-	11,414,809	6,256,888	547,116	18,218,813
应付债券	-	-	-	12,392,517	-	12,392,517
长期应付款	-	-	1,712,243	1,443,587	297,996	3,453,826
应付融资租赁款的未确认融资费用	-	140,672	110,384	159,780	20,240	431,076
长、短期借款所产生的应付利息	-	2,867,193	922,234	1,908,722	1,525,037	7,223,186
为合营公司及其他公司作出的担保	1,184,804	-	-	-	-	1,184,804
	<u>1,184,804</u>	<u>251,909,408</u>	<u>14,159,670</u>	<u>22,161,494</u>	<u>2,390,389</u>	<u>291,805,765</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。由于已按固定及浮动利率发生借款，本集团分别承受公允价值及现金流量利率风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团主要通过定期审阅并监督维持适当的固定和浮动利率组合以管理利率风险。借款及货币资金按摊余成本计量，并无作定期重估计量。浮动利率利息收入及支出均于发生时计入当期损益。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团的借款大部分为固定利率借款，因此本公司管理层认为市场利率变动不会对本集团的现金流量利率风险造成重大影响。

若按浮动利率计算的借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并净利润将分别减少/增加约人民币 281,674 千元（截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 174,298 千元），除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于 2012 年 6 月 30 日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止利率能合理变动的评估。

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本集团通常以人民币进行交易和计价结算，人民币作为本集团的记账本位币。人民币不能自由兑换为外币，而将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规定和法规。

由于本集团之业务主要在中国大陆运营，本集团之收入、支出及超过 90%之金融资产和金融负债以人民币计值。故人民币对外币汇率的波动对本集团经营业绩的影响并不大，于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团并未订立任何对冲交易，以减低本集团为此所承受的外汇风险。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、尼日利亚奈拉、阿尔及利亚第纳尔、港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润的影响。

对净利润的影响

		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
美元汇率上升	3%	(91,800)	(55,300)
美元汇率下降	(3%)	91,800	55,300
欧元汇率上升	7%	(38,400)	(31,700)
欧元汇率下降	(7%)	38,400	31,700
尼日利亚奈拉汇率上升	6%	57,500	12,000
尼日利亚奈拉汇率下降	(6%)	(57,500)	(12,000)
阿尔及利亚第纳尔汇率上升	5%	7,700	4,200
阿尔及利亚第纳尔汇率下降	(5%)	(7,700)	(4,200)
港币汇率上升	3%	1,600	1,800
港币汇率下降	(3%)	(1,600)	(1,800)

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

外汇风险（续）

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2012 年 6 月 30 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对年内直至下个年度资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

资本管理

本集团管理资本的目的为保障本集团能持续经营，并使其能继续为股东及其他权益持有人提供回报及利益；并通过定价与风险水平相称的产品及服务，为股东提供充足回报。

本集团按风险比例设定资本金额。本集团管理资本架构，并根据经济状况的变动及相关资产的风险特征对其作出调整。为了维持或调整资本架构，本集团可能会调整支付予股东的股息金额、向股东退还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。在截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间及截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间内，本集团的资本管理目标、政策或程序没有改变。

本集团利用债务股权比例监控管理资本。债务净额包括所有借款款项、吸收存款、短期融资债券、应付票据、应付账款、应付职工薪酬(不含预提内部退养福利)、应付利息、应付股利、其他应付款、应付债券、长期应付款以及一年内到期的非流动负债等抵减货币资金后的净额，而股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

本集团的策略是将债务股权比例保持在合理水平，以支持其业务。本集团采取的主要策略包括但不限于审阅未来现金流量要求和支付到期债务的能力，保持可用银行融资在合理水平，并在需要时及时调整投资计划和融资计划，以确保本集团拥有合理水平的资本支持其业务。于资产负债表日的债务股权比例如下：

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

资本管理（续）

	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
短期借款	33,572,141	34,159,994
长期借款	14,328,457	18,218,813
吸收存款	3,462	-
短期融资债券	9,547,556	7,504,783
应付票据	16,611,552	10,972,454
应付账款	144,698,302	149,398,973
应付职工薪酬(不含预提内部退养福利) (附注五、25)	9,277,841	8,719,250
应付利息	852,770	314,013
应付股利	1,343,902	57,489
其他应付款	34,715,843	32,532,577
一年内到期的非流动负债	21,384,256	13,961,260
应付债券	12,400,843	12,392,517
长期应付款	3,482,950	3,453,826
减：货币资金	(80,257,676)	(83,057,641)
债务净额	<u>221,962,199</u>	<u>208,628,308</u>
股东权益总额	<u>67,487,023</u>	<u>65,718,772</u>
债务股权总额	<u>289,449,222</u>	<u>274,347,080</u>
债务股权比例	<u>77%</u>	<u>76%</u>

公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

4. 金融工具及其风险（续）

公允价值（续）

以下是本集团各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
金融资产				
持有至到期投资	1,245	1,269	1,245	1,269
可供出售金融资产	249,661	242,097	249,661	242,097
按成本法核算的				
长期股权投资	2,525,057	2,317,472	2,525,057	2,317,472
应收票据	1,234,126	2,014,619	1,234,126	2,014,619
应收账款	56,875,259	62,918,831	56,875,259	62,918,831
应收利息	80,081	60,370	80,081	60,370
应收股利	49,261	46,844	49,261	46,844
其他应收款	29,978,796	25,335,878	29,978,796	25,335,878
一年内到期的非流 动资产	13,703,222	10,546,813	13,703,222	10,546,813
长期应收款	7,239,773	8,504,060	7,239,773	8,504,060
交易性金融资产	48,752	46,919	48,752	46,919
货币资金	<u>80,257,676</u>	<u>83,057,641</u>	<u>80,257,676</u>	<u>83,057,641</u>
	<u>192,242,909</u>	<u>195,092,813</u>	<u>192,242,909</u>	<u>195,092,813</u>
金融负债				
短期借款	33,572,141	34,159,994	33,572,141	34,159,994
吸收存款	3,462	-	3,462	-
短期融资券	9,547,556	7,504,783	9,547,556	7,504,783
应付票据	16,611,552	10,972,454	16,611,552	10,972,454
应付账款	144,698,302	149,398,973	144,698,302	149,398,973
应付利息	852,770	314,013	852,770	314,013
应付股利	1,343,902	57,489	1,343,902	57,489
其他应付款	34,715,843	32,532,577	34,715,843	32,532,577
一年内到期的非流 动负债	21,384,256	13,961,260	21,384,256	13,961,260
长期借款	14,328,457	18,218,813	14,240,838	18,162,902
应付债券	12,400,843	12,392,517	12,400,843	12,392,517
长期应付款	<u>3,482,950</u>	<u>3,453,826</u>	<u>3,482,158</u>	<u>3,444,660</u>
	<u>292,942,034</u>	<u>282,966,699</u>	<u>292,853,623</u>	<u>282,901,622</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、其他重要事项（续）

5. 其他财务信息

(i) 资产负债表补充资料

净流动资产（集团）

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
流动资产	381,074,099	360,324,148
减：流动负债	<u>(340,583,689)</u>	<u>(318,741,720)</u>
净流动资产	<u>40,490,410</u>	<u>41,582,428</u>

总资产减流动负债（集团）

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
资产总计	442,449,022	422,982,841
减：流动负债	<u>(340,583,689)</u>	<u>(318,741,720)</u>
总资产减流动负债	<u>101,865,333</u>	<u>104,241,121</u>

净流动资产（公司）

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
流动资产	59,232,636	60,094,271
减：流动负债	<u>(34,696,963)</u>	<u>(34,381,420)</u>
净流动资产	<u>24,535,673</u>	<u>25,712,851</u>

总资产减流动负债（公司）

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
资产总计	108,222,267	110,762,169
减：流动负债	<u>(34,696,963)</u>	<u>(34,381,420)</u>
总资产减流动负债	<u>73,525,304</u>	<u>76,380,749</u>

(ii) 董事及监事关键管理人员薪酬

	截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
董事及监事关键管理人员薪酬	<u>2,375</u>	<u>3,151</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
1年以内	<u>904,152</u>	<u>666,357</u>

应收账款按类别披露如下：

	2012年6月30日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且 单独计提坏账准备	<u>904,152</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2011年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大且 单独计提坏账准备	650,295	97.59	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	<u>16,062</u>	<u>2.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>666,357</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2012年6月30日，本账户余额中无应收持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，应收账款往来单位明细如下：

	与本公司关系	金额 (未经审计)	账龄	占应收账款 总额的 比例%
单位1	第三方	471,524	1年以内	52.16
单位2	第三方	<u>432,628</u>	1年以内	<u>47.84</u>
		<u>904,152</u>		<u>100.00</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2011 年 12 月 31 日，应收账款往来单位明细如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%
单位 1	第三方	480,207	1 年以内	72.07
单位 2	第三方	126,294	1 年以内	18.95
单位 3	第三方	43,794	1 年以内	6.57
其他		<u>16,062</u>	1 年以内	<u>2.41</u>
		<u>666,357</u>		<u>100.00</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日 (未经审计)	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	39,960,277	37,998,155
1 年至 2 年	118,146	6,812
2 年至 3 年	6,159	115,129
3 年以上	<u>165,587</u>	<u>138,858</u>
	<u>40,250,169</u>	<u>38,258,954</u>

其他应收款按类别披露如下：

	2012 年 6 月 30 日(未经审计)			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提 坏账准备	40,048,957	99.50	-	-
单项金额虽不重大但单独计提 坏账准备	<u>201,212</u>	<u>0.50</u>	-	-
	<u>40,250,169</u>	<u>100.00</u>	-	-

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按类别披露如下（续）：

	2011年12月31日			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	38,043,194	99.44	-	-
单项金额虽不重大但单独计提				
坏账准备	<u>215,760</u>	<u>0.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>38,258,954</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2012年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额 (未经审计)	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	18,515,000	1 年以内	46.00
单位 2	子公司	6,442,656	1 年以内	16.01
单位 3	子公司	4,097,625	1 年以内	10.18
单位 4	子公司	1,260,564	1 年以内	3.13
单位 5	子公司	<u>1,226,000</u>	1 年以内	<u>3.05</u>
		<u>31,541,845</u>		<u>78.37</u>

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应 收款总额的 比例%
单位 1	子公司	18,515,000	1 年以内	48.39
单位 2	子公司	8,282,553	1 年以内	21.65
单位 3	子公司	1,664,772	1 年以内	4.35
单位 4	子公司	1,248,142	1 年以内	3.26
中国长城财务 公司(注)	属同一母公司控制	<u>1,222,000</u>	1 年以内	<u>3.19</u>
		<u>30,932,467</u>		<u>80.84</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2012年6月30日，本账户余额中无应收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日：无）。

于2012年6月30日，本账户余额中应收关联方余额如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
应收子公司	40,034,753	36,805,765
应收属同一母公司控制企业(注)	-	1,222,000
应收合营企业	<u>2,222</u>	<u>174,789</u>
	<u>40,036,975</u>	<u>38,202,554</u>

注：详见附注六、6（注4）。

3. 长期股权投资

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日
按成本法核算的股权投资		
—无共同控制及重大影响之公司 (i)	8,652	1,508,652
—子公司 (ii)	48,234,663	46,708,615
按权益法核算的股权投资		
—占合营企业之权益 (iii)	<u>73,594</u>	<u>1,277,739</u>
	<u>48,316,909</u>	<u>49,495,006</u>

注：本公司长期股权投资全部为对非上市公司的股权投资。

(i) 无共同控制及重大影响之公司（未经审计）

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减 变动	期末数	持股 比例%	表决 权比例%
国泰君安证券股份有限公司	8,652	8,652	-	8,652	0.16	0.16
京广铁路客运专线河南有限责任公司	-	<u>1,500,000</u>	<u>(1,500,000)</u>	-	5.00	5.00
		<u>1,508,652</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>8,652</u>		

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司

被投资公司名称	2012年	2012年	2011年
	6月30日	6月30日	12月31日
	(未经审计)	(未经审计)	
	直接占被投资公司	账面价值	账面价值
	注册资本比例		
中国土木工程集团有限公司	100%	2,265,071	2,265,071
中铁十一局集团有限公司	100%	1,893,912	1,893,912
中铁十二局集团有限公司	100%	2,075,868	2,075,868
中铁十三局集团有限公司	100%	1,396,621	1,396,621
中铁十四局集团有限公司	100%	2,130,105	2,130,105
中铁十五局集团有限公司	100%	1,446,941	1,446,941
中铁十六局集团有限公司	100%	1,405,744	1,405,744
中铁十七局集团有限公司	100%	1,653,322	1,653,322
中铁十八局集团有限公司	100%	1,103,234	1,103,234
中铁十九局集团有限公司	100%	1,454,638	1,454,638
中铁二十局集团有限公司	100%	1,594,294	1,594,294
中铁二十一局集团有限公司	100%	1,357,251	1,357,251
中铁二十二局集团有限公司	100%	1,256,558	1,256,558
中铁二十三局集团有限公司	100%	1,411,847	1,411,847
中铁二十四局集团有限公司	100%	1,424,517	1,424,517
中铁二十五局集团有限公司	100%	1,107,177	1,107,177
中铁建设集团有限公司	100%	2,340,101	2,340,101
中铁建电气化局集团有限公司	100%	1,105,530	1,105,530
中铁房地产集团有限公司	100%	7,062,941	7,062,941
中铁第一勘察设计院集团有限公司	100%	623,730	623,730
中铁第四勘察设计院集团有限公司	100%	1,015,309	1,015,309
中铁第五勘察设计院集团有限公司	100%	291,811	291,811
中铁上海设计院集团有限公司	100%	267,624	267,624
中铁物资集团有限公司	100%	1,314,805	1,314,805
昆明中铁大型养路机械集团有限公司	100%	1,349,792	1,349,792
中国铁建重工集团有限公司	100%	1,234,810	1,234,810
北京铁城建设监理有限责任公司	80.02%	26,385	26,385
中国铁道建设(香港)有限公司	100%	5,898	5,898
诚合保险经纪有限责任公司	100%	53,290	53,290
中铁建(北京)商务管理有限公司	100%	18,313	18,313
中国铁道建设(加勒比)有限公司	100%	1,168	1,168
中铁建中非建设有限公司	100%	1,000,000	1,000,000
中国铁建美国有限公司	100%	20,008	20,008
中国铁建投资有限公司	100%	3,000,000	3,000,000
中国铁建港航局集团有限公司	100%	1,304,048	1,000,000
中国铁建财务有限公司	94%	1,222,000	-
		<u>48,234,663</u>	<u>46,708,615</u>

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营企业之权益

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间（未经审计）

被投资企业名称	投资成本	期初数	本期增减			期末数	持股 比例%	表决权 比例%
			本期分占 利润/(亏损)	分派的 现金股利	转出			
中铁建铜冠投资有限公 司	-	1,200,000	-	-	(1,200,000)	-	-	-
中非莱基投资有限公司	49,554	69,083	(6,351)	-	-	62,732	35	35
其他	-	8,656	2,287	(81)	-	10,862	-	-
		<u>1,277,739</u>	<u>(4,064)</u>	<u>(81)</u>	<u>(1,200,000)</u>	<u>73,594</u>		

2011 年

被投资企业名称	投资成本	年初数	本年增减		年末数	持股 比例%	表决权 比例%
			本年分占 利润	分派的 现金股利			
中铁建铜冠投资有限公 司	1,200,000	1,200,000	-	-	1,200,000	50	50
中非莱基投资有限公司	49,554	49,554	19,529	-	69,083	35	35
其他	-	912	13,862	(6,118)	8,656		
		<u>1,250,466</u>	<u>33,391</u>	<u>(6,118)</u>	<u>1,277,739</u>		

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
主营业务收入	331,439	3,149,562
其他业务收入	<u>1,030</u>	<u>7,304</u>
	<u>332,469</u>	<u>3,156,866</u>

营业成本列示如下：

	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 (未经审计)
营业成本	<u>228,684</u>	<u>3,029,692</u>

本公司分行业信息列示如下：

行业	截至 2012 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)		截至 2011 年 6 月 30 日 止 6 个月期间(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
-工程承包	316,621	224,377	3,149,562	3,028,120
-其他	<u>15,848</u>	<u>4,307</u>	<u>7,304</u>	<u>1,572</u>
	<u>332,469</u>	<u>228,684</u>	<u>3,156,866</u>	<u>3,029,692</u>

截至2012年6月30日止6个月期间，来自前两名客户的营业收入如下：

	金额 占营业收入比例%	
	(未经审计)	
单位 1	222,058	66.79
单位 2	<u>94,563</u>	<u>28.44</u>
	<u>316,621</u>	<u>95.23</u>

截至2011年6月30日止6个月期间，来自前五名客户的营业收入如下：

	金额 占营业收入比例%	
	(未经审计)	
重庆渝蓉高速公路有限公司	853,200	27.03
单位 2	849,974	26.92
单位 3	721,719	22.86
单位 4	381,593	12.09
单位 5	<u>309,211</u>	<u>9.80</u>
	<u>3,115,697</u>	<u>98.70</u>

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

中国铁建股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	截至2012年6月 30日止6个月期间 (未经审计)	截至2011年6月 30日止6个月期间 (未经审计)
确认占合营企业净亏损	(4,064)	(6,827)
成本法下取得的长期股权投资收益	3,682,128	-
持有基金所收取的收益	-	7,043
其他	<u>2,524</u>	<u>-</u>
	<u>3,680,588</u>	<u>216</u>

于2012年6月30日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,146,594	93,480
加： 固定资产折旧	6,166	7,246
无形资产摊销	28	19
处置固定资产净损失	8	19
公允价值变动(收益)/损失	(2,699)	5,651
财务费用/(收入)	493,144	(188,374)
投资收益	(3,680,588)	(216)
递延所得税资产的减少	679	-
递延所得税负债的减少	-	(1,413)
存货的减少	1	814
客户合同工程款的减少	694,479	663,859
经营性应收项目的增加	(769,539)	(1,305,845)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>422,249</u>	<u>(1,654,144)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>310,522</u>	<u>(2,378,904)</u>

中国铁建股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 现金流量表补充资料（续）

(1) 不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
将子公司分配的股息转为对子公司投资	-	3,660,630
将长期股权投资转为对子公司的往来	2,700,000	-
将对子公司往来/借款转为对子公司投资	<u>1,220,000</u>	<u>5,147,218</u>
	<u>3,920,000</u>	<u>8,807,848</u>

(3) 现金及现金等价物

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日
现金	2,888,204	1,519,849
其中：库存现金	2,932	1,634
可随时用于支付的银行存款	2,885,272	1,518,215
现金等价物	<u>9,896,821</u>	<u>12,383,403</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>12,785,025</u>	<u>13,903,252</u>

1. 非经常性损益明细表

	截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年 6月30日止 6个月期间 (未经审计)
固定资产、无形资产和其他长期资产处置(收益)/损失	(6,779)	69,506
处置长期股权投资收益	(86,885)	(16,600)
记入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	(90,686)	(42,048)
债务重组净收益	(1,852)	(14,632)
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	(1,748)	9,089
应收款项减值准备转回	(71,087)	(42,341)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(<u>19,885</u>)	(<u>51,232</u>)
所得税影响数	69,730	22,065
少数股东损益影响数(税后)	<u>2,221</u>	(<u>246</u>)
非经常性损益净影响额	(<u>206,971</u>)	(<u>66,439</u>)

截至2012年6月30日止6个月期间和截至2011年6月30日止6个月期间营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下：

营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
非流动资产处置利得	41,985	39,619
其中：固定资产处置利得	41,625	39,432
无形资产处置利得	360	187
政府补助	90,686	42,048
赔偿金、违约金及各种罚款收入	13,191	33,297
债务重组利得	1,970	14,632
其他	<u>41,492</u>	<u>54,315</u>
	<u>189,324</u>	<u>183,911</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1. 非经常性损益明细表（续）

截至2012年6月30日止6个月期间和截至2011年6月30日止6个月期间营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下（续）：

营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损失	35,206	109,125
其中：固定资产处置损失	31,372	108,830
无形资产处置损失	3,834	295
盘亏损失	2,635	-
赔偿金、违约金及各种罚款支出	17,078	21,331
捐赠支出	1,140	1,576
其他	<u>14,063</u>	<u>13,473</u>
	<u>70,122</u>	<u>145,505</u>

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

2. 净资产收益率和每股收益

本集团

截至2012年6月30日止
6个月期间(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.86	0.26	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>4.54</u>	<u>0.24</u>	<u>不适用</u>

截至2011年6月30日止
6个月期间(未经审计)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.29	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>6.06</u>	<u>0.29</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

以上净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010年修订)所载之计算公式计算。

3. 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

- (1) 货币资金 2012年6月30日余额为人民币 80,257,676 千元，较 2011年12月31日减少了 3.4%，主要是由于本集团经营活动支付流动资金所致。
- (2) 应收票据 2012年6月30日的余额为人民币 1,234,126 千元，较 2011年12月31日余额减少了 38.7%，主要是由于本期应收票据集中到期所致。
- (3) 应收账款 2012年6月30日的余额为人民币 56,875,259 千元，较 2011年12月31日余额减少了 9.6%，主要是由于本集团增加催款力度，应收款项回收增加所致。
- (4) 预付账款 2012年6月30日余额为人民币 35,086,652 千元，较 2011年12月31日余额增加了 34.6%，主要是由于政府要求保证重大在建基建项目的工程资金支付，本集团本期相应加大对劳务及材料供应商的预付款支付。
- (5) 应收利息 2012年6月30日余额为人民币 80,081 千元，较 2011年12月31日余额增加了约 32.7%，主要是由于本期新增定期存款利息所致。
- (6) 其他应收款 2012年6月30日余额为人民币 29,978,796 千元，较 2011年12月31日余额增加了 18.3%，主要是由于本集团 2011年开工的项目在本期大多都进入主体施工阶段，导致本期所需租赁的设备、购货抵押金以及其他经营活动需要缴纳的各类押金和合同期内的履约保证金增加所致。
- (7) 存货 2012年6月30日余额为人民币 81,224,191 千元，较 2011年12月31日余额增加了 6.9%，主要是随着本集团房地产业务的发展，房地产开发成本和房地产开发产品增加所致。
- (8) 应收客户合同工程款项 2012年6月30日余额为人民币 82,437,505 千元，较 2011年12月31日余额增加了 11.1%，主要是由于整体施工计价进度相对滞后，使得未办理结算的工程施工成本上升所致。
- (9) 其他流动资产 2012年6月30日余额为人民币 98,578 千元，较 2011年12月31日余额增加了 152.2%，主要为本集团的房地产开发项目按照预收账款预提的所得税、土地增值税等税金，本期随着预收账款增加而增加。

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (10) 固定资产 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 36,993,019 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少了 3.9%，主要是由于受国家宏观经济政策影响铁路建设速度放缓，本集团对新增固定资产的需求同时下降。
- (11) 短期借款 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 33,572,141 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少了 1.7%，主要是由于本期更多的采用了利率较低的短期融资券进行融资所致。
- (12) 应付票据 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 16,611,552 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 51.4%，主要是由于本期本集团部分供应商和分包商要求采用票据结算所致。
- (13) 应付账款 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 144,698,302 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少了 3.1%，主要是由于本期本集团部分供应商和分包商加大了资金催收力度，导致应付账款余额略有减少。
- (14) 预收账款 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 48,655,366 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 23.7%，主要是由于政府要求保证重大在建基建项目的工程资金的拨付，于本期业主加大了对本集团部分工程项目的资金拨付。
- (15) 应付利息 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 852,770 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了约 171.6%，主要是由于本集团发行的中期票据利息尚未支付所致。
- (16) 应付股利 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 1,343,902 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了约 2,237.7%，主要原因是由于本期计提的股利尚未支付。
- (17) 其他应付款 2012 年 06 月 30 日余额为人民币 34,715,843 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增长 6.7%，主要是由于应付保证金、押金增加所致。
- (18) 一年内到期的非流动负债 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 21,384,256 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额增加了 53.2%，主要是由于本期末一年内到期的长期借款余额较上年末大幅增加所致。
- (19) 资本公积 2012 年 6 月 30 日余额为人民币 33,859,383 千元，较 2011 年 12 月 31 日余额减少了 0.4%，主要是由于集团下属子公司中国铁建房地产公司收购少数股东股权所致。

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3. 财务报表项目数据的变动分析（续）

- (20) 营业收入截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 184,531,910 千元，较 2011 年同期减少了 12.7%，主要是由于受国家铁路建设速度及投资放缓的影响，本期本集团新增工程承包项目较少，营业收入减少。
- (21) 营业成本截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 165,292,988 千元，较 2011 年同期减少了 13.3%，主要是由于受国家宏观政策调整及基础设施建设进程放缓的影响营业收入减少所致。
- (22) 营业税金及附加截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 5,241,952 千元，较 2011 年同期减少了 16.1%，主要是由于本集团本期营业收入减少所致。
- (23) 销售费用截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 666,591 千元，较 2011 年同期减少了 14.1%，主要是由于本集团本期运输费用减少所致。
- (24) 管理费用截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 7,889,347 千元，较 2011 年同期减少了 8.3%，主要是由于本集团本期研究与开发费用减少所致。
- (25) 财务费用截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 1,709,747 千元，较 2011 年同期增加了 169.2%，主要是由于本集团为满足资金需求，增加借款，从而使得本期利息支出较上年同期大幅上升。
- (26) 公允价值变动损益截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为收益人民币 1,748 千元，与 2011 年同期公允价值变动损失相比增加收益 119.2%，主要是由于本期交易性金融资产公允价值上升所致。
- (27) 资产减值（转回）/损失截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间转回人民币 25,293 千元，与 2011 年同期损失相比增加收益 691.1%，资产减值损失变动主要是由于以前年度已提坏账准备转回所致。
- (28) 投资收益截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 124,420 千元，较 2011 年同期增加 50.3%，主要是由于本集团处置长期股权投资产生的投资收益增加所致。
- (29) 营业外支出截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 70,122 千元，较 2011 年同期减少约 51.8%，主要是由于本集团非流动资产处置损失减少所致。

中国铁建股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- (30) 所得税费用截至 2012 年 6 月 30 日 6 个月期间为人民币 787,440 千元，比 2011 年同期减少 11.1%，主要是由于本期营业利润减少所致。